



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emesasesores.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410467
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de Junta General de Accionistas de PROMOSTOCK S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que acompañan de PROMOSTOCK S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección de PROMOSTOCK S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emesauditor.com
emes.auditor@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/11
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Fundamento de la opinión con salvedades

- La razonabilidad de los saldos del ejercicio 2012, y los efectos que tengan a los importes del ejercicio 2013.
- Los valores que registran las cuentas por cobrar y pagar del año 2013 no han sido confirmados por ellos por requerimiento de Auditoría.
- La contratación de los servicios de Auditoría Externa para el año 2013 fue posterior al cierre de ese ejercicio económico lo cual dificultó la verificación de la integridad del Inventario de propiedad de la entidad para probar la razonabilidad de su saldo mediante constatación física.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros expresan la imagen fiel de la situación financiera de la sociedad **PROMOSTOCK S.A.** a 31 de diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.

Licencia profesional N° 30318

Registro. Sup. Clas. SC. RNAE-661

R.U.C. 1803081312001

Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias

Ambato - Ecuador

Quito, 17 de junio de 2014

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE

Reg. SC.RNAE-661



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupommes.com
emes_auditoria@hotmail.com
Avenida 12 de Octubre 1/8
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupommes.com
emes_auditoria@hotmail.com
Avenida 12 de Octubre 1/8
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
Suman y Vienen.....		1.956.721,82	886.607,43
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	331.829,78	99.146,16
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	13.653,00	20.179,00
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	19.500,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		345.482,78	138.825,16
2 TOTAL PASIVO		2.302.204,60	1.025.434,59
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	35.000,00	35.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	5.409,46	5.409,46
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-	-
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39	-	-
30601 Ganancias acumuladas	-	93.691,70	79.736,99
30602 (-) Pérdidas Acumuladas	-	-	(13.619,00)
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	(18.441,71)	(4.487,00)
30604 Reserva de capital	-	-	-
30605 Reserva por Donaciones	-	-	-
30606 Reserva por Valuación	-	-	-
30607 Superávit por revaluación de inversiones	-	-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-	-
30701 Ganancia neta del Periodo	41	-	59.218,27
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	41	(13.619,00)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		102.040,37	161.258,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2.404.244,97	1.186.693,22

Lic. Damián Montero Jorge Adrian
Representante Legal
C.I. 1714216510

Lic. Vivette Bustos Juarez
Contadora
C.I. 1710018167

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.mariomh.com
emh.asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

		Diciembre	
		2012	2013
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	41	2.815.091,02
41	VENTAS NETAS		4.197.253,47
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.815.891,02
	Costo de venta y producción	43	1.138.292,70
			3.026.635,01
42	GANANCIA BRUTA		676.798,32
			1.170.618,46
43	Otros Ingresos	42	19.968,02
			6.578,47
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	44	245.066,18
5202	Gastos de Administración	45	418.441,24
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		663.707,42
			1.012.393,46
5203	GASTOS FINANCIEROS	46	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		32.046,29
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		32.046,29
			65.080,77
5204	OTROS GASTOS	47	
			-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 12% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINGIDAS	48	992,63
			99.812,70
61	12% Participación a Trabajadores	49	(148,89)
			(14.971,90)
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		843,74
			84.840,79
63	Impuesto a la Renta	48	(14.462,82)
			(26.479,41)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINGIDAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(13.619,08)
			58.361,37
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-
			856,90
67	(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINGIDAS		(13.619,08)
			59.218,27
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Reva		-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(13.619,08)
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		59.218,27
			(0,39)
			1,69

Lic. Delmar Moreno Jorge Adrian
Representante Legal
C.I. 1714216510

Lic. Vianeta Sumera Juana Enderide
Contadora
C.I. 1710018167

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

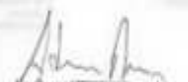
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.emesauditor.com
emes_auditor@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 3/N
Teléfono: 032-410487
Celular: 0998539814
AMATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	2012	2013
9501 Flujo de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1.463.883,76	(7.293.913,44)
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 <i>P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios</i>	2.153.441,57	4.127.935,05
95010102 <i>P Otros cobros por actividades de operación</i>		
Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.153.441,57	4.127.935,05
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 <i>N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios</i>	(255.486,67)	(4.818.223,94)
95010202 <i>N Pagos a y por cuenta de empleados</i>	(291.412,23)	(299.586,33)
95010203 <i>N Otros pagos por actividades de operación</i>		
95010204 <i>N Dividendos pagados</i>		
95010205 <i>P Dividendos recibidos</i>		
95010206 <i>N Intereses pagados</i>		
95010207 <i>P Intereses recibidos</i>		
95010208 <i>N Impuesto a las ganancias pagado</i>		
95010209 <i>D Otras entradas (salidas) de efectivo</i>		
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(746.898,90)	(5.117.810,27)
9502 Flujo de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950201 <i>P Adquisición de la venta de Propiedad, planta y equipo</i>		
950202 <i>N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo</i>	(72.562,71)	
950203 <i>N Arreglo de efectivo efectuado a terceros</i>		
950204 <i>P Cobros de rembollos, anticipos y préstamos otorgados a terceros</i>		
950205 <i>P Dividendos recibidos</i>		
950206 <i>P Intereses recibidos</i>		
950207 <i>D Otras entradas (salidas) de efectivo</i>		
Total Flujo de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(72.562,71)	260.044,24
9503 Flujo de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 <i>P Aporte en efectivo por aumentos de capital</i>		
950302 <i>P Financiación por préstamos a largo plazo</i>		
950303 <i>N Pago de Préstamos</i>	(230.664,67)	
950304 <i>N Pagos de pasivos por arrendamientos financieros</i>		
950305 <i>N Dividendos pagados</i>		
950306 <i>P Intereses recibidos</i>		
950307 <i>D Otras entradas (salidas) de efectivo</i>		
Total Flujo de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(230.664,67)	
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1.220.756,78	(933.869,20)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	11.437,50	1.232.194,29
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1.232.194,29	298.325,09


M. Duany Montero Jarama
Representante Legal
C.I. 1714216519


L. Viterbo Bustos Jarama
Contador
C.I. 1710018167

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.