PROMOSTOCK S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

al 31 de diciembre de 2014

19 de mayo de 2015

eMes asesores

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
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 2014 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 auditoria 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 incorreción material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas avaluaciones 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.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

Fundamento de la opinión con salvedades

- Los honorarios profesionales que el representante legal de la empresa PROMOSTOCK S.A.recibe por sus funciones como gerente y además los recibidos en nómina en relación de dependencia como lo norma en el estatuto de la empresa.

- La contratación de los servicios de Auditoria Externa para el año 2014 fue posterior al cierre del ejercicio económico 2004, 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 2014, 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 Nº 30318
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias
Ambato - Ecuador

Quito, 25 de mayo de 2015

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2013	2014
1	ACTIVO		US$	US$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	298.325,08	31.165,09
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	329.692,26	254.643,26
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	117.581,18	5.498,36
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(15.573,68)	(2.546,43)
10103	Inventarios	8	89.536,14	193.079,50
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	151.192,85	150.248,44
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	65.125,63	78.019,67
10108	Otros activos Corrientes	11	76.275,36	4.967,28
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.112.154,82	715.075,17
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	145.301,38	177.889,95
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(77.769,88)	(72.312,08)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	6.150,00	10.216,74
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	140.000,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		73.681,50	255.794,61
1	TOTAL ACTIVO		1.185.836,32	970.869,78
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	445.376,17	319.245,94
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	119.841,48	2.514,40
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	106.980,91	88.866,58
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	49.974,17	30.108,08
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	164.434,70	86.556,64
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		886.607,43	527.291,64
	Suman y pasan....		886.607,43	527.291,64

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

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2013	2014
	Suman y Vienen.....		886.607,43	527.291,64
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	99.148,16	206.130,58
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	20.179,00	28.344,00
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	19.500,00	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		138.827,16	234.474,58
2	TOTAL PASIVO		1.025.434,59	761.766,22
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		79.736,99	125.336,17
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(13.619,08)	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(4.487,00)	(4.487,00)
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	ORI (Otros Resultados Int)		-	(1.905,00)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Período	RI	58.361,37	49.749,93
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		160.401,74	209.103,56
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.185.836,32	970.869,78

Lic. Duenas Montero Jorge Adrian
Representate Legal
CI. 1714216510

Lic. Vizuete Bautista Juanita Esmeralda
Contadora
CI. 1710018167

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2013	Diciembre 2014
	INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	4.197.253,47	2.770.890,23
41	VENTAS NETAS		4.197.253,47	2.770.890,23
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	3.026.635,01	1.873.218,76
42	GANANCIA BRUTA		1.170.618,46	897.671,47
43	Otros Ingresos	42	6.578,47	79.093,48
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	44	431.699,03	311.276,06
5202	Gastos de Administración	45	580.604,43	471.556,49
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.012.303,46	782.832,55
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		65.080,77	111.234,49
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		65.080,77	111.234,49
5204	OTROS GASTOS	47		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	99.812,70	82.697,91
61	15% Participación a Trabajadores	48	(14.971,90)	(12.404,69)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		84.840,79	70.293,22
63	Impuesto a la Renta	48	(26.479,43)	(20.543,29)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		58.361,37	49.749,93
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		58.361,37	49.749,93
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		58.361,37	49.749,93
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas		1,67	1,42

Lic. Duenas Montero Jorge Marian
Representante Legal
CI. 1714215510

Lic. Vizuete Bautista Juanita Esmeralda
Contadora
CI. 1710018167

eMes asesores

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	35.000,00	-	5.409,46	-	-	(1.905,00)	125.336,17	-	(4.487,00)	-	49.749,93	-	209.103,56
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	35.000,00	-	5.409,46	-	-	-	79.736,99	(13.619,00)	(4.487,00)	-	58.361,37		160.401,74
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	35.000,00	-	5.409,46	-	-		79.736,99	(13.619,00)	(4.487,00)	-	58.361,37	-	160.401,74
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-			-	-			-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-			-	-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	(1.905,00)	45.599,18	13.619,00	-	-	(8.611,44)	-	48.701,82
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-											-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-											-
Prima por emisión primaria de acciones	990203													-
Dividendos	990204							(12.762,19)						(12.762,19)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206							-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208							-						-
Otros cambios	990209			-	-	-	(1.905,00)	58.361,37	13.619,00	-		(58.361,37)	-	11.714,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								-	-		49.749,93	-	49.749,93

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

Lic. Duenas Montero Jorge Adrian
Representate Legal
CI. 1714216510

Lic. Vizuete Bautista Juanita Esmeraldo
Contadora
CI. 1710018167

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

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

(Expresado en Dólares)

			2013	2014
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**(1.193.913,44)**	**(143.921,46)**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.127.935,05	2.845.939,23
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación		250.534,75
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**4.127.935,05**	**3.096.473,98**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.818.223,94)	(3.087.709,62)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	(399.580,33)	(14.971,90)
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N	Dividendos pagados		-
950104	P	Dividendos recibidos		-
950105	N	Intereses pagados		(111.234,49)
950106	P	Intereses recibidos		-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado		(26.479,43)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(104.044,22)	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(5.321.848,49)**	**(3.240.395,45)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(36.655,31)
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P	Dividendos recibidos		-
950220	P	Intereses recibidos		-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	260.044,24	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**260.044,24**	**(36.655,31)**
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo		106.982,42
950305	N	Pago de Prestamos		-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N	Dividendos pagados		(138.098,36)
950309	P	Intereses recibidos		-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)		(55.467,28)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	**(86.583,22)**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**(933.869,20)**	**(267.159,99)**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**1.232.194,28**	**298.325,08**
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**298.325,08**	**31.165,09**

Lic. Duenas Montero Jorge Adrian
Representante Legal
CI. 1714216510

Lic. Vizuete Bautista Juanita Esmeralda
Contadora
CI. 1710018167

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