

**PROMOSTOCK S.A.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

[www.grupoemes.com](http://www.grupoemes.com)  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

---

## **PROMOSTOCK S.A.**

### **INDICE**

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Estado de Flujos de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10-26

---

**Informe del auditor independiente**

A los señores accionistas de PROMOSTOCK S.A

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad PROMOSTOCK S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa PROMOSTOCK S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Asuntos importantes de auditoría**

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

**Negocio en marcha**

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como

parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

#### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad

para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

**Los objetivos de nuestra auditoría son:**

- Obtener una seguridad razonable a cerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

**DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

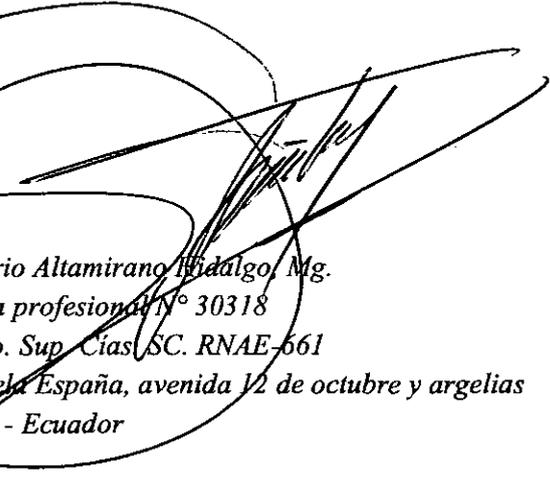
Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

**Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

DM. Quito, 30 de julio de 2020



*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.  
Licencia profesional N° 30318  
Registro. Sup. Cías. SC. RNAE-661  
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias  
Ambato - Ecuador*

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	29.836,18	10.844,01
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	671.309,11	1.715.201,30
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	1.044.527,67	12.635,31
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(5.742,75)	(10.203,06)
10103	Inventarios	8	1.096.562,89	998.837,23
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	3.062,87	198.178,31
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	178.969,95	146.525,47
10108	Otros activos Corrientes	11	12.086,09	95.431,78
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.030.612,01</b>	<b>3.167.450,35</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	151.607,10	175.459,10
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(86.688,42)	(110.300,57)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	3.546,00	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	68.094,98	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>136.559,66</b>	<b>65.158,53</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.167.171,67</b>	<b>3.232.608,88</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	853.950,74	1.149.154,64
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	41.266,47	100.843,32
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	85.870,81	192.732,85
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	312,94	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	1.710.654,80	2.740,99
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.692.055,76</b>	<b>1.445.471,80</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>2.692.055,76</b>	<b>1.445.471,80</b>

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

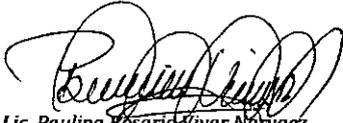
www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2018	2019
	<b>Suman y Vienen.....</b>	<b>2.692.055,76</b>	<b>1.445.471,80</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	246.328,06
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	43.660,22
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>289.988,28</b>	<b>1.542.194,06</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.982.044,04</b>	<b>2.987.665,86</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	35.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	6.592,34
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-
305	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	38	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39	-
30601	Ganancias acumuladas		123.044,38
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		18.820,00
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40	-
30701	Ganancia neta del Período	RI	1.670,91
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>185.127,63</b>	<b>244.943,02</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>3.167.171,67</b>	<b>3.232.608,88</b>

  
Ing. José Gabriel Dueñas Montero  
Representate Legal  
Cl. 170897S105

  
Lic. Paulina Rosario Vivar Norvaz  
Contadora  
RUC 1711746741001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
	Notas	2018	2019
<b>INGRESOS</b>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	4.569.550,10	4.559.214,45
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>4.569.550,10</b>	<b>4.559.214,45</b>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	3.309.204,41	3.129.264,94
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>1.260.345,69</b>	<b>1.429.949,51</b>
43	Otros Ingresos	58.140,17	9.288,00
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	516.257,35	292.778,69
5202	Gastos de Administración	358.203,58	766.583,18
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>874.460,93</b>	<b>1.059.361,87</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	412.609,84	287.024,67
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>412.609,84</b>	<b>287.024,67</b>
5204	<b>OTROS GASTOS</b>		
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>31.415,09</b>	<b>92.850,97</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(4.712,26)	(13.927,65)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>26.702,83</b>	<b>78.923,32</b>
63	Impuesto o la Renta	(15.226,05)	(23.359,69)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>11.476,78</b>	<b>55.563,64</b>
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	(9.805,87)	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<b>1.670,91</b>	<b>55.563,64</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>1.670,91</b>	<b>55.563,64</b>
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	0,05	1,59

Ing. José Gabriel Durrás Montero  
Representante Legal  
CI. 1708975105

Lic. Paulina Rosario Vivas Barva  
Contadora  
RUC.1711746741001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
 emes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CUENTAS COMPLETAS DEL	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESERVAS POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y EXTRA FOLIO	PROPIEDAD DE PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	Reserva por Cambios en las Respuestas Accionarias	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO		
																301	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	35.000,00	-	6.592,34	-	-	-	-	-	124.715,29	-	-	-	23.071,75	65.563,64	-	244.943,02
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	35.000,00	-	6.592,34	-	-	-	-	-	123.044,38	-	-	-	18.820,00	1.670,91	-	181.127,63
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	35.000,00	-	6.592,34	-	-	-	-	-	123.044,38	-	-	-	18.820,00	1.670,91	-	185.127,63
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL SALDO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	1.670,91	-	-	-	4.251,75	53.892,73	-	59.815,39
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversión de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la Venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversión de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversión de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	1.670,91	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.251,75	65.563,64	-	59.815,39

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

Ing. José Gerardo Querales Montero  
 Representante Legal  
 CI. 17089975105

Lic. Paulina Rodríguez Vitero  
 Contadora  
 RUC 1711740741001

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
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 2018 y 2019**  
(Expresado en Dólares)

		2018	2019
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(247.586,77)</b>	<b>(1.310.769,00)</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5.662.942,84	3.515.322,26
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	99.406,64	854.740,56
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>5.762.349,48</b>	<b>4.370.062,82</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5.582.512,67)	(5.373.868,84)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(4.012,30)	(4.712,26)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(412.609,84)	(287.024,67)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(10.801,44)	(15.226,05)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(6.009.936,25)</b>	<b>(5.680.831,82)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipa	451,42	(23.852,00)
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	122.106,20	68.094,98
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>122.557,62</b>	<b>44.242,98</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	357.886,19
950305	N Pogo de Prestamos	(34.872,91)	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	-	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectiva)	(51.744,77)	889.647,66
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(86.617,68)</b>	<b>1.247.533,85</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(211.646,83)</b>	<b>(18.992,17)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>241.483,01</b>	<b>29.836,18</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>29.836,18</b>	<b>10.844,01</b>

Ing. José Gabriel Dueñas Montero  
Representante Legal  
CI. 1708975105

Lic. Paulina Rosario Vejar Nájera  
Contadora  
RUC 1741246741001

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

**PROMOSTOCK S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.** - La compañía PROMOSTOCK S.A., es una sociedad anónima fiscalmente en la ciudad de Quito, cantón de la provincia de Pichincha, República del Ecuador; protocolizada el 19 de noviembre del 2003 en el Registro Mercantil.
- **Objeto Social.** - El objeto de la compañía es: a) publicación, producción y promoción de publicaciones periódicas o eventuales, de índole promocional, publicitaria, cultural, artística y/o informativa.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.
- **DURACIÓN.** - Cincuenta años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 35.000,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por

la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **3.3 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

### **3.4 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.5 Cambios en políticas y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran

una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

Así mismo informamos que se realizó el seguimiento de recomendaciones de auditoría del ejercicio económico 2018, las observaciones a estas sugerencias se presentarán en el Informe de Control Interno adjunto a este documento, los cuales serán conocidos por la Gerencia y se espera su oportuno cumplimiento.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

PROMOSTOCK S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica		-
		Caja General		-
		Caja Chica Guayaquil	200,00	200,00
		Caja Chica Logística	450,00	450,00
		Caja Chica Supply		
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>
		<b>BANCOS LOCALES</b>		
		Banco Pichincha	23,34	2.348,75
		Banco Produbanco MSP	5.256,05	4.982,68
		Banco Internacional	1.330,81	
		Banco Bolivariano	984,82	1.007,38
		Banco Internacional Cta. Ahorro		1.836,76
		Banco de Loja	21.591,16	18,44
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		UBS		
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
		Póliza a 90 días		
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>29.186,18</b>	<b>10.194,01</b>
	<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>29.836,18</b>	<b>10.844,01</b>

## 7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que

scan potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) **Cuentas y Documentos por Cobrar-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-18	dic-19
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	671.309,11	1.715.201,30
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.044.527,67	-
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		12.635,31
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.715.836,78</b>	<b>1.727.836,61</b>

7	1010209	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	dic-18	dic-19
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(5.742,75)	(10.203,06)
	10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(5.742,75)</b>	<b>(10.203,06)</b>

8. **Inventarios**

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a su venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	<b>INVENTARIOS</b>	dic-18	dic-19	
	<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
	510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
		1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
	510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
	510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	1.096.562,89	998.837,23
		1010307	Mercaderías en Tránsito		
		1010308	Obras en construcción		
		1010309	Obras terminadas		
		1010310	Materiales o bienes para la construcción		
		1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
		1010312	Otros Inventarios		
		10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.096.562,89</b>	<b>998.837,23</b>

8	1010313	<b>PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	dic-18	dic-19
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
		<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		1.773,07
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		196.405,24
1010404	Otros anticipos entregados	3.062,87	
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>3.062,87</b>	<b>198.178,31</b>

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	93.586,87	41.239,14
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		105.286,33
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	85.383,08	
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>178.969,95</b>	<b>146.525,47</b>

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	12.086,09	95.431,78
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>12.086,09</b>	<b>95.431,78</b>

## 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero,

se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

## ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-18	dic-19	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos			
1020102	Edificios		-	-
1020103	Construcción en Curso		-	-
1020104	Instalaciones		-	-
1020105	Muebles y Enseres	29.213,90	1.726,00	30.939,90
1020106	Máquinas y Equipos	66.840,64	5.500,00	72.340,64
1020108	Equipo de Computación	11.948,51	2.212,00	14.160,51
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	43.604,05	14.414,00	58.018,05
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	-
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>151.607,10</b>	<b>23.852,00</b>	<b>175.459,10</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(86.688,42)	(23.612,15)	(110.300,57)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(86.688,42)</b>	<b>(23.612,15)</b>	<b>(110.300,57)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>64.918,68</b>	<b>239,85</b>	<b>65.158,53</b>

## 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		dic-18	dic-19	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos			
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-18	dic-19	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-18	dic-19	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles			
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles			
10204	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO</b>		-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		3.546,00	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		3.546,00	0,00

## 16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		68.094,98	
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		68.094,98	-

## 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

### PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		735.438,48	1.042.078,96
2010302	Proveedores del Exterior		118.512,26	107.075,68
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		853.950,74	1.149.154,64

## 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		-	-
	Banco Produbanco		-	58.435,85
	Banco Internacional		-	14.501,09
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS		-	72.936,94
<b>LOCALES</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Produbanco prestamo CAR 10100528122			5.376,24
	Banco Produbanco Cta. 380279000		41.266,47	14.572,90
	Diners Club			7.957,24
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		41.266,47	27.906,38
<b>DEL EXTERIOR</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		-	-
	Banco UBS		-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR		-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		41.266,47	100.843,32

## 19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		-	-
2010502	Provisiones del exterior		-	-
20105	TOTAL PROVISIONES		0,00	0,00

## 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria			101.139,30
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		25.031,91	23.359,69
2010703	Obligaciones con el IESS		14.826,87	14.078,83
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		41.289,77	40.227,39
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		4.712,26	13.927,65
2010706	Dividendos por pagar			
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		85.870,81	192.732,85

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

## 22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-

## 23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		312,94	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		312,94	-

**24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:**

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24		20112	<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal			-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)			-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			-	-

**25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25		20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
20113	Otros cuentas por pagar			1.710.654,80	2.740,99
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>			1.710.654,80	2.740,99

**26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**

**PASIVO NO CORRIENTE**

26		20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos			-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>			-	-

**27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

27		20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)				113.993,83
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)			-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			-	113.993,83

**28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

28		20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-18	dic-19
<b>Locales</b>					
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales			246.328,06	
	Banco Produbanco CAR10100440968				54.049,50
	Banco Produbanco CAR10100504954				40.254,12
	Banco Produbanco CAR10100528122				75.000,00
	Banco Produbanco CAR10100533741				200.000,00
	Banco Produbanco CAR10100573054				120.916,80
	Corporación Financiera Nacional CFN 174617				
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>			246.328,06	490.220,42
<b>Del exterior</b>					
CODIGO	DETALLE			VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior				
	Banco UBS **				
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>			-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>			246.328,06	490.220,42

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
<b>LOCALES</b>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		-	-

## 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USO	VALOR USD
	Anticipo de Clientes			
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>		-	-

## 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		27.671,00	34.669,67
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		15.989,22	20.930,23
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		43.660,22	55.599,90

## 32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>		-	-

## 33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USO	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		-	-

## 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USO	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		-	882.379,91
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		-	882.379,91

## 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente

del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL** dic-18      dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Dueñas Montero Jorge Adrian	21.000,00	21.000,00
	Dueñas Montero José Gabriel	14.000,00	14.000,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>

### RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

**36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

**37 RESERVAS** dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	6.592,34	6.592,34
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>6.592,34</b>	<b>6.592,34</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

**38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-18      dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com  
emcs\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

#### 39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	123.044,38	124.715,29
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	18.820,00	23.071,75
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	141.864,38	147.787,04

### 40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### 40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	1.670,91	55.563,64
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.670,91	55.563,64

### INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías.

### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

#### 41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	5.003.550,10	4.705.610,59
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medicación a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	(434.000,00)	(146.396,14)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.569.550,10	4.559.214,45

## 42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42 OTROS INGRESOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	58.140,17	9.288,00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>58.140,17</b>	<b>9.288,00</b>

## 43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-18	dic-19	
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	3.245.277,43	1.096.562,89
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	10.884,47	2.691.739,44
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		254.936,36
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		(998.837,23)
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	48.017,54	32.259,13
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	1.842,15	3.479,69
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción	3.182,82	49.124,66
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>3.309.204,41</b>	<b>3.129.264,94</b>

## Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

## 44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		242.194,71	143.126,44
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		18.693,28	28.939,80
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		53.234,81	17.931,60
520104	Gasto planes de beneficios a empleados			
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales			
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520107	Honorarios a extranjeros per servicios ocasionales			
520108	Mantenimiento y reparaciones		9.179,31	4.730,13
520109	Arrendamiento operativo		31.114,09	
520110	Comisiones			
520111	Promoción y publicidad		2.450,41	4.269,94
520112	Combustibles		8.927,94	4,46
520113	Lubricantes			
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520115	Transporte		86.017,46	58.218,96
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
520117	Gastos de viaje		20.755,59	19.582,58
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		5.233,79	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo			
	Propiedades de inversión			
520122	Amortizaciones:			
52012201	Intangibles			
52012202	Otros activos			
520123	Gasto deterioro:			
52012301	Propiedades, planta y equipo			
52012306	Otros activos			
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52012401	Mano de obra			
52012402	Materiales			
52012403	Costos de producción			
520125	Gasto per reestructuración			
520126	Valor neto de realización de Inventarios			
520128	Otros gastos		38.455,96	15.980,78
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>		<b>516.257,35</b>	<b>292.778,69</b>

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupocmes.com  
 cmes\_asesores@hotmail.com  
 Avda. 12 de Octubre S/N  
 Telefax: 032-527563  
 Celular: 0998539814  
 AMBATO - ECUADOR

#### 45. Gastos de Administración

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		92.789,68	272.684,51
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		19.308,58	49.317,12
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		12.439,33	32.380,16
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		12.466,22	11.939,68
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		18.080,00	28.100,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones		3.392,88	9.485,73
520209	Arrendamiento operativo		28.597,98	27.600,00
520210	Comisiones			
520212	Combustibles			11.817,55
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		2.671,78	564,53
520215	Transporte			3.394,02
520216	Gastos de gestión (agasejos e ecionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje			16.528,37
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		22.567,03	23.887,23
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		10.789,90	17.621,64
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo		13.367,41	24.142,15
52022102	Propiedades de inversión			
520222	Amortizaciones:			
52022201	Intangibles			
52022202	Otros activos			
520223	Gasto deterioro:			
52022301	Propiedades, planta y equipo			
52022302	Inventarios			
52022303	Instrumentos Financieros			
52022304	Intangibles			
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		5.503,77	4.460,31
52022306	Otros activos			
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:			
52022401	Mano de obra			
52022402	Materiales			
52022403	Costos de producción			
520225	Gasto por reestructuración			
520226	Valor neto de realización de inventarios			
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	Otros gastos		115.219,02	232.560,18
	Subtotal Gastos de Administración		358.203,58	766.583,18
	Total Gastos de Venta y Administrativos		874.460,93	1.059.361,87

#### 46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		269.081,88	247.512,19
520302	Comisiones		10.528,21	1.441,87
520303	Gasto de Financiamiento de Activos			
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros		132.999,75	38.070,61
5203	Total Gastos Financieros		412.609,84	287.024,67

#### 47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras			-
520402	Otros Gastos			-
	TOTAL OTROS GASTOS			-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com  
emes\_asesores@hotmail.com  
Avda. 12 de Octubre S/N  
Telefax: 032-527563  
Celular: 0998539814  
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-18	dic-19	
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	31.415,09	82.850,97
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(4.712,26)	(13.927,65)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	34.201,36	14.515,42
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles e Ingresos exentos	-	-
	810	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	812	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	813	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos...	-	-
	814	(+)Por Valor neto realizable de inventarios	-	-
	815	(-)Por Valor neto realizable de inventarios	-	-
	816	(+)Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-	-
	817	(-)Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-	-
	818	(+)Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	819	(-)Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	820	(+)Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-	-
	821	(-)Por deterioros del valor de propiedades, planta y equipo	-	-
	822	(+)Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)	-	-
	823	(-)Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento...)	-	-
	824	(+)Por contratos de construcción	-	-
	825	(-)Por contratos de construcción	-	-
	826	(+)Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	827	(-)Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos →	60.904,19	93.438,74
63	850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(15.226,05)	(23.359,69)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	11.476,78	55.563,64
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	(9.805,87)	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.670,91	55.563,64

Ing. José Gabriel Dueñas Montero  
Representante Legal  
C.I. 1708975105

Lic. Paulina Rosario Vivar Narvaez  
Contadora  
RUC 1711746741001