

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	241.483,01	29.836,18
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	1.001.432,53	671.309,11
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	424.281,68	717.537,10
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(238,98)	(5.742,75)
10103	Inventarios	8	631.052,14	1.108.648,98
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otro	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	268.873,52	185.888,10
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	95.275,12	178.969,95
10108	Otros activos Corrientes	11	70.114,12	144.165,34
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.732.273,14	3.030.612,01
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	152.058,52	151.607,10
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(73.321,01)	(86.688,42)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	50.201,18	63.701,70
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	140.000,00	7.939,28
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		268.938,69	136.559,66
1	TOTAL ACTIVO		3.001.211,83	3.167.171,67
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	814.104,93	853.950,74
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	31.200,97	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	129.007,77	119.621,24
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	1.062,00	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple.	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	1.522.792,56	1.718.483,78
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.498.168,23	2.692.055,76
	Suma y pasan....		2.498.168,23	2.692.055,76

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

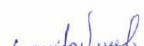
www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2017	2018
Suman y Vienen.....			2.498.168,23	2.692.055,76
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	250.000,00	246.328,06
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	7.000,00	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	31.194,00	43.660,22
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			288.194,00	289.988,28
2	TOTAL PASIVO		2.786.362,23	2.982.044,04
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	5.398,84	6.592,34
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas		143.937,82	123.044,38
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		18.578,00	18.820,00
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	RI	11.934,94	1.670,91
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO			214.849,60	185.127,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			3.001.211,83	3.167.171,67


Lcdo. Jorge Adrián Delgado Montero
Representante Legal
C.I. 1714216510


Lic. Juanita Esmeralda Viquez Bautista
Contadora
Ruc 1710018167001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.estadocm.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PROMOSTOCK S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	3.332.066,11	4.569.550,10
41	VENTAS NETAS	3.332.066,11	4.569.550,10
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	2.195.932,72	3.309.204,41
42	GANANCIA BRUTA	1.136.133,39	1.260.345,69
43	Otros Ingresos	23.684,96	58.140,17
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	385.421,96	516.257,35
5202	Gastos de Administración	416.180,00	358.203,58
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	801.601,96	874.460,93
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	331.467,70	412.609,84
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	331.467,70	412.609,84
5204	OTROS GASTOS	-	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	26.748,69	31.415,09
61	15% Participación a Trabajadores	(4.012,30)	(4.712,26)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	22.736,39	26.702,83
63	Impuesto a la Renta	(10.801,44)	(15.226,05)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	11.934,94	11.476,78
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(9.805,87)
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	11.934,94	1.670,91
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	11.934,94	1.670,91
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	0,34	0,05

Ldo. Jorge Adán Dávalos Montero
Representante Legal
C.E. 1714216510

Lic. Juanita Esmeralda Viquez Bautista
Contadora
Ruc 1710018167001

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.
AUDITOR INDEPENDIENTE

Francisco Baulista
Lic. Juanita Esmeralda Vizueté Baulista
Contadora
Ruc 1710018167001

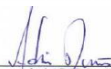
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

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 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	34.139,75	(278.787,76)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.332.066,11	4.899.673,52
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	23.684,96	58.140,17
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	3.355.751,07	4.957.813,69
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.962.828,31)	(4.809.177,85)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(4.012,30)	(4.012,30)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(331.467,70)	(412.609,85)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(10.801,44)	(10.801,44)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(12.501,57)	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(3.321.611,32)	(5.236.601,45)
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	-	(13.049,10)
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	-	132.060,72
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	119.011,62
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	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	(3.671,94)
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(155.872,76)	-
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	112.044,61	(48.198,75)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(43.828,15)	(51.870,69)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(9.688,40)	(211.646,83)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	241.483,01	241.483,01
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	231.794,60	29.836,18


Lcdo. Jorge Adrián Dileñas Montero
Representante Legal
C.I. 1714216210


Lic. Juanita Esmeralda Vizueta Bautista
Contadora
Ruc 1710018167001

*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.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018

(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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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 2018 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 2018.

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 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.ETIPOCMES.COM
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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 contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupomcs.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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 2018 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 2017, 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 2018

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	400,00	-
		Caja General	-	-
		Caja Chica Guayaquil	-	200,00
		Caja Chica Logística	-	490,00
		Caja Chica Supply	-	-
		Subtotal Caja	400,00	690,00
		BANCOS LOCALES		
		Banco Produbanco	33.667,27	-
		Banco Pichincha	107,93	23,34
		Banco Produbanco MSP	205.489,11	5.256,05
		Banco Internacional	11,22	1.330,81
		Banco Bolivariano	1.008,84	984,82
		Banco Internacional Cta. Ahorro	798,64	-
		Banco de Loja	-	21.591,16
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS	-	-
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Póliza a 90 días	-	-
		Subtotal Bancos e Inversiones	241.083,01	29.186,18
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	241.483,01	29.836,18

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 financieros o pasivos financieros con otra entidad, en

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

condiciones que sean 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	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	998.833,30	671.309,11
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	2.599,23	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	424.281,68	717.537,10
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.425.714,21	1.388.846,21

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(238,98)	(5.742,75)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(238,98)	(5.742,75)

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 esa 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	INVENTARIOS	dic-17	dic-18
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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	631.052,14	1.108.648,98
	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	TOTAL INVENTARIOS	631.052,14	1.108.648,98

8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0996539814
AMBATO - ECUADOR

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-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		
	1010403	Anticipo a Proveedores	130.048,91	133.414,42
	1010404	Otros anticipos entregados	138.824,61	52.473,68
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	268.873,52	185.888,10

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-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	19.964,84	93.586,87
	1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio		85.363,08
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	75.310,28	-
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.275,12	178.969,95

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

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-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes	70.114,12	144.165,34
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	70.114,12	144.165,34

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,

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_ascorres@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

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	dici-17	dici-18	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	1020101	Terrenos		-	-
	1020102	Edificios		-	-
	1020103	Construcción en Curso	22.724,99	(22.724,99)	-
	1020104	Instalaciones		-	-
	1020105	Muebles y Enseres	9.506,51	19.707,39	29.213,90
	1020106	Máquinas y Equipos	76.222,97	(9.382,33)	66.840,64
	1020108	Equipo de Computación	43.604,05	(31.655,54)	11.948,51
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		43.604,05	43.604,05
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	-
	1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	152.058,52	(451,42)	151.607,10
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(73.321,01)	(13.367,41)	(86.688,42)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	-
		Total Depreciación Acumulada	(73.321,01)	(13.367,41)	(86.688,42)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	78.737,51	(13.818,83)	64.918,68

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	PROPIEDAD DE INVERSON			dici-17	dici-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	1020201	Terrenos			
	1020202	Edificios		-	-
	1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
	1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
	10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

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	dici-17	dici-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020401	Plusvalía		
	1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Ilaves	35.450,00	
	1020403	Activos de Exploración y Explotación		
	1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	14.751,18	63.701,70
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	50.201,18	63.701,70

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dici-17	dici-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		
	1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles		
	10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporarias deducibles		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	140.000,00	7.939,28
	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	140.000,00	7.939,28

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-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	637.705,45	735.438,48
	2010302	Proveedores del Exterior	176.399,48	118.512,26
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	814.104,93	853.950,74

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-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios - Banco internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco Cta. 380279000	31.200,97	-
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	31.200,97	-
DEL EXTERIOR				
	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	31.200,97	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.gnipocmes.com
emes asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dici-17		dici-18
	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	dici-17		dici-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	2010701	Con la Administración Tributaria	33.399,10	33.750,43	
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	10.801,44	25.031,91	
	2010703	Obligaciones con el IESS	28.075,95	14.826,87	
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	52.718,97	41.299,77	
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4.012,30	4.712,26	
	2010706	Dividendos por pagar	-	-	
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	129.007,77	119.621,24	

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dici-17		dici-18
	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	dici-17		dici-18
	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	dici-17		dici-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	20110	Anticipo de Clientes	1.062,00	-	
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.062,00	-	

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

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		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		dici-17	dici-18
20112					
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
2011201	Jubilación Patronal	-	-		
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-		
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-		

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		OTROS PASIVOS CORRIENTES		dici-17	dici-18
20113					
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
20113	Otros cuentas por pagar	1.522.792,56	1.718.483,78		
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.522.792,56	1.718.483,78		

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE					
26		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		dici-17	dici-18
20201					
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
20201	Pasivos por Contratos	-	-		
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-		

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dici-17	dici-18
20202					
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-		
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-		

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dici-17	dici-18
Locales			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco CAR 10100440968	250.000,00	246.328,06
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALE	250.000,00	246.328,06
Del exterior			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	250.000,00	246.328,06

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
LOCALES				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	7,000.00	
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	7,000.00	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes		
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	19,777.00	27,671.00
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	11,417.00	15,989.22
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	31,194.00	43,660.22

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-17

dic-18

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
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	35.000,00	35.000,00

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-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

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-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	5.398,84	6.592,34
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	5.398,84	6.592,34

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-17

dic-18

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	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39. RESULTADOS ACUMULADAS

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

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemcs.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dici-17

dici-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	143.937,82	123.044,38
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	18.578,00	18.820,00
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	162.515,82	141.864,38

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dici-17

dici-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	11.934,94	1.670,91
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.934,94	1.670,91

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. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

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.

CUENTA DE INGRESOS			
41	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dici-17	dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.023.621,67	5.003.550,10
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas e Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	(691.555,56)	(434.000,00)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.332.066,11	4.569.550,10

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

42. OTROS INGRESOS:

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

42	OTROS INGRESOS	dici-17	dici-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	5,37	
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	23.679,59	58.140,17
43	TOTAL OTROS INGRESOS	23.684,96	58.140,17

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 PRODUCCIÓN	dici-17	dici-18
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	2.169.205,86	3.245.277,43
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	7.330,46	10.884,47
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	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	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	19.396,40	48.017,54
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
	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
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		3.182,82
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.185.932,72	3.309.204,41

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.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

44. Gastos de Ventas

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	198.400,36	242.194,71	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	94.595,06	16.693,28	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	23.894,03	53.234,81	
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 por servicios ocasionales			
520108	Mantenimiento y reparaciones	3.544,57	9.179,31	
520109	Arrendamiento operativo	13.071,50	31.114,09	
520110	Comisiones	14.121,34		
520111	Promoción y publicidad	5.771,34	2.450,41	
520112	Combustibles	5.629,61	8.927,94	
520113	Lubricantes	138,95		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520115	Transporte	44.342,11	86.017,46	
520116	Gastos de gestión (agencias e intermediarios, trabajadores y clientes)			
520117	Gastos de viaje	17.970,66	20.755,59	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.598,96	5.233,79	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520121	Depreciaciones:			
52012101	Propiedades, planta y equipo			
52012102	Propiedades de inversión			
520122	Amortizaciones:			
52012201	Intangibles			
52012202	Otros activos			
520123	Gasto deterioro:			
52012301	Propiedades, planta y equipo			
52012302	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 por reestructuración			
520126	Valor neto de realización de inventarios			
520128	Otros gastos	21.343,47	38.455,96	
	Subtotal Gastos de Venta	385.421,96	516.257,35	

45. Gastos de Administración

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

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	dio-17	dio-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	125.305,77	92.799,68	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	25.474,50	19.308,58	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	10.319,24	12.439,33	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	12.501,57	12.466,22	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.827,00	19.080,00	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones	4.780,95	3.392,88	
520209	Arrendamiento operativo	27.236,24	28.597,98	
520210	Comisiones			
520212	Combustibles	832,48		
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.799,16	2.671,78	
520215	Transporte	911,32		
520216	Gastos de gestión (egresos a accionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje	3.079,96		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	19.524,05	22.567,03	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	13.518,75		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5.390,89	10.789,90	
520221	Depreciaciones:			
52022101	Propiedades, planta y equipo	22.204,80	13.367,41	
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	
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			
	Subtotal Gastos de Administración	416.180,00	358.203,58	
	Total Gastos de Venta y Administrativos	801.601,96	874.460,93	

46. Gastos Financieros

46	5203	GASTOS FINANCIEROS	dio-17	dio-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520301	Intereses	238.951,04	269.081,88	
520302	Comisiones	30.371,18	10.528,21	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	30.613,30		
520304	Diferencia de Cambio			
520305	Otros Gastos Financieros	31.532,18	132.999,75	
5203	Total Gastos Financieros	331.467,70	412.609,84	

47. Otros gastos

47	5204	OTROS GASTOS	dio-17	dio-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-	
520402	Otros Gastos	-	-	
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-	

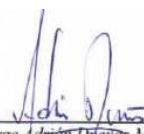
DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

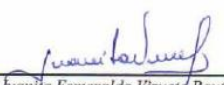
AUDITOR INDEPENDIENTE

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre 5/N
Teléfono: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO - ECUADOR

48. Conciliación Tributaria

48	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-17	dic-18
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	26.748,69	31.415,09
81	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(4.012,30)	(4.712,26)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	26.361,08	31.201,36
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuidos 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----->	49.097,47	60.904,19
63	850	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(10.801,44)	(15.226,05)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	11.934,94	11.476,76
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(9.805,87)
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	11.934,94	1.670,91


Lcdo. Jorge Adrián Delgado Montero
Representante Legal
C.I. 1714216510


Lic. Juanita Esmeralda Vizueté Bautista
Contadora
Ruc 1710018167001

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998-539814
AMBATO - ECUADOR

DM Quito, 26 de abril de 2019

Señor

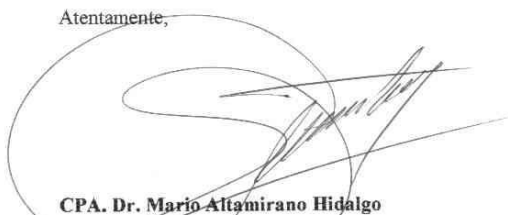
Lcdo. Jorge Dueñas Montero

GERENTE DE PROMOSTOCK S.A.

De mi consideración:

Cúmplame en presentarle los Informes, de Control Interno y el Dictamen del Auditor Externo practicada a la compañía "**PROMOSTOCK S.A.**" por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías

SC. RNAE-661

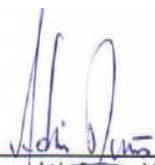
ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

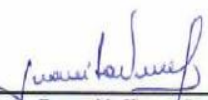
AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998-539814
AMBATO - ECUADOR

SOCIABILIZACION DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA AÑO 2018.

Previo convocatoria realizada por el Auditor Externo contratado por la empresa, se reúnen a los veinte y seis días del mes de abril de 2019, en las oficinas administrativas de la empresa **PROMOSTOCK S.A.**, para la lectura del Informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico 2018, quien interviene son las siguientes personas:


Lcdo. Jorge Adrián Duenas Montero
Representante Legal
C.I. 1714216510


Lic. Juanita Esmeralda Vizcete Bautista
Contadora
Ruc 1710018167001


Dr. Mario Altamirano Hidalgo
AUDITOR EXTERNO

