

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.

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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.

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
	Caja Chica		-
	Caja General		-
	Caja Chica Guayaquil	200,00	200,00
	Caja Chica Logistica	450,00	450,00
	Caja Chica Supply		-
	Subtotal Caja	650,00	650,00
	BANCOS LOCALES		
	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
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	29.186,18	10.194,01
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	29.836,18	10.844,01

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 sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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

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

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-18	dic-19
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	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	TOTAL INVENTARIOS	1.096.562,89	998.837,23

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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.062,87	198.178,31

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	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	178.969,95	146.525,47

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

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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	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	-	-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	151.607,10	23.852,00	175.459,10
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(86.688,42)	(23.612,15)	(110.300,57)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(86.688,42)	(23.612,15)	(110.300,57)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	64.918,68	239,85	65.158,53

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>			dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	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.

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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

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

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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.

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

18	20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	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
	LOCALES			
	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
	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	41.266,47	100.843,32

19. PROVISIONES

19	20105	<u>PROVISIONES</u>	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	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	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	41.299,77	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	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<u>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	1.710.654,80	2.740,99
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.710.654,80	2.740,99

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

PASIVO NO CORRIENTE

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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	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	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	113.993,83

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

30. ANTICIPO DE CLIENTES

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

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	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	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	43.660,22	55.599,90

32. OTRAS PROVISIONES

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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

33. PASIVO DIFERIDO

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

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	882.379,91
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	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	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

36	302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	dic-18	dic-19
	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

<u>RESERVAS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	6.592,34	6.592,34
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	6.592,34	6.592,34

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38

<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		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	-	-
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.

39

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	123.044,38	124.715,29
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	-	
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	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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.

CUENTA DE INGRESOS				
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 Medición 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	TOTAL OTROS INGRESOS		58.140,17	9.288,00

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.

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	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	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	48.017,54	32.259,13
	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 FABRICACION		
	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	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.309.204,41	3.129.264,94

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

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

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	28.933,80
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 por 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 por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	38.455,96	15.980,78
	Subtotal Gastos de Venta	516.257,35	292.778,69

45. Gastos de Administración

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	92.799,68	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	19.080,00	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 (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
520217	Gastos de viaje		16.528,37	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	22.567,03	23.987,23	
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	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-	-
520402	Otros Gastos	-	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-	-

PROMOSTOCK S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

48. Conciliación Tributaria

48 <u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u>			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	92.850,97
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 a 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