

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

1.- INFORMACION GENERAL

PRODUCBEST S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en Colinas de la Alborada Mz. 768 solar 5; cuenta con un segundo establecimiento ubicado en Cantón Samborondón, Parroquia Tarifa, C.Comercial la Piazza Local 37, con el nombre comercial de PLATOTEC; lugar donde realiza sus actividades operativas.

Se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 7 de mayo del 2007, e inscrita en el Registro mercantil el 14 de mayo del 2007.

Actividad Principal: Organización y alquiler de menajes para todo tipo de evento.

2.- BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

Inventarios

Los inventarios, se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

Propiedad Planta y Equipos

Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Muebles y enseres 10
- Otros Activos Fijos 10
- Equipo de computación 3

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuestos a la Ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

4. ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	\$ 688,58	\$ 2.118,76
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	\$ 863,61	\$ 1.476,77
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 1.097,75	\$ 874,19
INVENTARIOS	8	\$ 64.670,11	\$ 53.780,13
		<u>\$ 67.320,05</u>	<u>\$ 58.249,85</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	9	\$ 311,52	\$ 1.015,35
TOTAL DEL ACTIVO		<u>\$ 67.631,57</u>	<u>\$ 59.265,20</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	\$ 3.703,64	\$ 3.094,00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	\$ 2.010,84	\$ 1.698,51
OBLIGACIONES SOCIALES	12	\$ 5.940,39	\$ 4.302,06
		<u>\$ 11.654,87</u>	<u>\$ 9.094,57</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL DEL PASIVO	13	<u>\$ 25.528,50</u>	<u>\$ 19.529,95</u>
		<u>\$ 37.183,37</u>	<u>\$ 28.624,52</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL	14	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVAS		\$ 1.891,26	\$ 1.674,52
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 27.756,94	\$ 28.166,16
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 30.448,20</u>	<u>\$ 30.640,68</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 67.631,57</u>	<u>\$ 59.265,20</u>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)**

	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 126.605,15	\$ 110.883,10
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (84.808,52)	\$ (73.305,85)
GASTO DEPRECIACION	\$ (703,83)	\$ (1.366,70)
GASTOS GENERALES	\$ (40.113,59)	\$ (32.588,36)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO	\$ 979,21	\$ 3.622,19
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (146,88)	\$ (543,33)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (1.024,81)	\$ (911,50)
UTILIDAD NETA	\$ (192,48)	\$ 2.167,36
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ (192,48)	\$ 2.167,36

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S. Dólares)**

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de la prestación de servicios	\$ 127.218,31	\$ 109.406,33
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (39.304,93)	\$ (33.466,16)
Pagos a empleados	\$ (79.825,97)	\$ (67.750,07)
Impuesto a las ganancias	\$ (1.135,06)	\$ (887,08)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 6.952,35	\$ 7.303,02
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aquisición de Inventarios	\$ (10.889,98)	\$ (11.799,71)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (10.889,98)	\$ (11.799,71)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ 2.507,45	\$ -
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 2.507,45	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ (1.430,18)	\$ (4.496,69)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.118,76	\$ 6.615,45
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 688,58	\$ 2.118,76

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADOS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2015	\$ 800,00	\$ 1.674,52	\$ (6.357,24)	\$ 15.070,63	\$ 2.167,36	\$ 17.285,41	\$ 30.640,68
AJUSTE POR RESERVA LEGAL		\$ 216,74			\$ (216,74)		\$ (0,00)
TRASLADO DE CUENTAS PATRIMONIALES				\$ 1.950,62	\$ (1.950,62)		\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO					\$ (192,48)		\$ (192,48)
SALDO AL 31/12/2015	\$ 800,00	\$ 1.891,26	\$ (6.357,24)	\$ 17.021,25	\$ (192,48)	\$ 17.285,41	\$ 30.448,20

El detalle de las partidas de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2015	2014
CAJA Y BANCOS	\$ 688,58	\$ 2.118,76

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 863,61	\$ 1.476,77

La empresa presta servicios en un 99% al contado, por lo que no existe riesgo financiero.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 427,00	\$ 344,78
RETENCIONES I.R DEL EJERCICIO	\$ 670,75	\$ 529,41
	\$ 1.097,75	\$ 874,19

8. INVENTARIOS

	2015	2014
MENAJES Y SUMINISTROS	\$ 64.670,11	\$ 53.780,13

El inventario corresponde a los menajes y suministros con los que la empresa presta los servicios a terceros.

9. ACTIVO NO CORRIENTE:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	\$ 445,00	\$ 445,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 3.966,59	\$ 3.966,59
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (4.100,07)	\$ (3.396,24)
	\$ 311,52	\$ 1.015,35

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2014
OTRAS CUENTAS X PAGAR	\$ 3.703,64	\$ 3.094,00

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 986,03	\$ 787,01
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	\$ 1.024,81	\$ 911,50
	\$ 2.010,84	\$ 1.698,51

12. OBLIGACIONES SOCIALES

	2015	2014
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 1.044,43	\$ 951,25
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 4.749,08	\$ 2.807,48
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 146,88	\$ 543,33
	\$ 5.940,39	\$ 4.302,06

13. PASIVO NO CORRIENTE

	2015	2014
CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 16.417,26	\$ 13.909,81
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	\$ 5.714,59	\$ 3.511,88
PROVISION POR DESAHUCIO	\$ 3.396,65	\$ 2.108,26
	\$ 25.528,50	\$ 19.529,95

14. PATRIMONIO

	2015	2014
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 1.891,26	\$ 1.674,52
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (6.357,24)	\$ (6.357,24)
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 17.021,25	\$ 15.070,63
EFFECTOS NIIF X 1RA, VEZ	\$ 17.285,41	\$ 17.285,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ (192,48)	\$ 2.167,36
TOTAL PATRIMONIO	\$ 30.448,20	\$ 30.640,68

15- RESULTADO DEL EJERCICIO Y CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 979,21
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (146,88)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 832,33
(+) Gastos no Deducibles	\$ 3.825,88
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 4.658,21
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.024,81
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO	
DETERMINADO	\$ 1.024,81
(-) ANTICIPO PAGADO POR I.R.	\$ (427,00)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ (670,75)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-\$ 72,94

GANANCIA DEL PERIODO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 979,21
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	-\$ 146,88
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-\$ 1.024,81
GANANCIA DEL PERIODO	-\$ 192,48

Al realizar la Conciliación Tributaria, la carga tributaria al generar el Impuesto a la ganancia se vio afectada por los Gastos No deducibles; las tasas por la carga tributaria son como sigue:

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a Renta causado es del 123%

16. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no necesitó de recursos de terceros en sus actividades operativas, realizó la inversión para la compra de suministros.

17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten indicarse

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2016 y presentados a los Accionistas para su aprobación.

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.

Ma. de Lourdes Weissón

Sra. Ma. De Lourdes Weissón Accini
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0909956856



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001