

PRODUMEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUMEX S.A. radicada en el país de Ecuador. Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil se domicilio Cuenca No. 2621 y Tungurahua

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 20 de octubre de 2.008 con el objeto principal de dedicarse a actividades de venta de repuestos para vehículos

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de PRODUMEX S.A.; han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros de PRODUMEX S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituyen en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes

Inventarios.- Al 31 de diciembre del 2015 los inventarios están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización

Propiedades, Plantas y Equipos.- Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, plantas y equipos, comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Se realizó la revalorización de Edificio y de las maquinarias y equipos

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	PORCENTAJES ANUALES
EDIFICIO	20 AÑOS	5%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 AÑOS	10%
VEHICULOS	5 AÑOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS	33.33%

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, rigiéndose a la disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2015, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$30.712.56	\$ 4.289.00
TOTAL:	\$30.712.56	\$ 4.289.00

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Inventarios de Mercaderías	\$ 399.850.00	\$ 428.568.00
TOTAL:	\$ 399.850.00	\$ 428.568.00

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Cuentas Por Cobrar	\$62.897.00	\$ 32.474.00
TOTAL:	\$62.897.00	\$ 32.474.00

6. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Impuesto Valor Agregado	\$28.568.98	\$ 28.569.13
Impuesto A La Renta	\$3.146.92	\$1.684.81
Impto. Retenido Pete Ejerci	\$0.00	\$ 1.730.85
TOTAL :	\$31.715.90	\$31.984.79

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Terreno	\$ 19.470.53	\$ 19.470.53
Edificio	\$ 21.405.39	\$ 21.405.39
Instalaciones	\$ 421.24	\$ 421.24
Vehículos	\$ 26.776.79	\$ 26.776.79
Muebles y enseres	\$ 458.75	\$ 458.75
Equipo de computación	\$ 1.082.91	\$ 1.082.91
Sub total Propi. Plantas y Equipos:	\$ 0.00	\$ 0.00
(-) Depreciación acumulada	\$21.314.63	\$ 28.185.62
TOTAL:	\$ 48.300.98	\$41.429.99

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar Proveedores	\$78.354.86	\$ 484.187.53
TOTAL:	\$78.354.86	\$ 484.187.53

9. PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Participación de Utilidades	\$2.699.65	\$ 2.293.28
TOTAL:	\$2.699.65	\$ 2.293.28

10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2014 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0.00	\$ 5.396.92
TOTAL:	\$0.00	\$ 5.396.92

11. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 800 acciones de valor unitario de U.S. \$ 1,00 c/u.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

13. RESERVA FACULTATIVAS

Las reservas facultativas representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entres el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p. PRODUMEX S.A.


PATRICIO GRANJA ZAMBRANO
GERENTE


MANUELA TOMALA MENA
CONTADORA 10397