

PRODEIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
PRODEIMA CIA. LTDA.
- **Constitución:**
La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 5 de agosto del 2005, según resolución número 2856 DEL 18 DE JULIO DEL 2005 de la Superintendencia de Compañías, y registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito según consta en el registro número 1962 tomo 136 del 5 de agosto del 2005.
- **Objetivo social**
El objetivo principal de la empresa es el diseño, asesoría y producción nacional y/o importación, distribución, montaje de accesorios de bienes muebles.
- **Domicilio principal:**
Esta Sociedad tiene como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior, tendrá un plazo de duración de cincuenta años.
- **Composición accionaria:**
El capital social es de usd \$50.000, dividido en 50.000 acciones con un valor nominal de usd \$1.00.

Accionista	Participación
Susana Mantilla Estrella	29.500.00
Marcelo Ayala Baldeón	12.500.00
Pablo Sosa Mantilla	8.000,00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

- 1. Período contable.**
 - Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015 y 2014.
 - Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIFs.
 - Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014.
- 2. Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la empresa PRODEIMA CIA. LTDA. se prepararon de acuerdo con

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme con la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 8 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

.3. Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial del Ecuador.

.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

.5. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.-**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

.8. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son

reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

.9. Baja de activos y pasivos financieros.

• Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

• Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

.10. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocerá cuando:

- La Compañía tenga una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

.11. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2015, 2014 y 2013, 23% para el año 2012; 24% para el año 2011.

.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

.13. Costos de producción y gastos administrativos

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

.14. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

• **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

PRODEIMA CIA. LTDA. ha realizado los trámites necesarios a fin de transformar en el aspecto contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INFORME ECONOMICO 2014 2015

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Bancos	6.106.65	1.1904
Cajas chicas y fondos rotativos	100	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.206.65	1.194

- **DOCUMENTOS, CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
CxC clientes no relacionados	283	23.083
CxC relacionados	83.374	56.820
Otras cuentas por cobrar, garantías	17.140	11.200
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	100.798	91.103

- **ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Crédito tributario (IVA)	562	1.974
Retención en la fuente año actual	11.542	12.004
TOTAL IMPTOS CORRIENTES	12.104	13.978

- **ACTIVOS FIJOS**

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Muebles y enseres	1.435	1.435
Equipos de computación	533	533
(-) Depreciación acumulada	- 979	- 980
TOTAL ACTIVOS FIJOS	988	988

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Por pagar proveedores locales	40.697	25.624
Obligaciones bancarias	31.858	29.445
TOTAL CTAS Y DOCTOS x P.	72.555	55.069

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Con la administración tributaria	6.919	5.165
Con el IESS	203	4.824
Otras cuentas por pagar	20.210	17.066
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	27.332	27.055

- **PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Préstamos accionistas	71.145	70.858
Préstamos bancarios	31.857	29.445
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	103.003	100.303

- **PATRIMONIO**

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2011
Capital social	50.000	50.000
Reservas	1.516	2.304
Reserva facultativa	1.098	2.677
Resultado aplicación Nifs	-12.657	-12.657
Utilidades acumuladas	33.132	698
Utilidad del ejercicio		
Pérdida del ejercicio	-39.388	-25.524
TOTAL PATRIMONIO	43.701	17.497

- **PERDIDAS Y GANANCIAS**

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Ventas	181.523	102.674
Otros ingresos		88
Ingreso impuesto diferido		1.354
Costo de ventas	129.105	63.489
Gastos de ventas y administrativo	80.239	66.151
RESULTADO DEL EJERCICIO	-27.821	-25.524

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

- **RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de

dividendos, ciertos pagos tales como utilidad de empleados, liquidación de impuestos, etc.

- **CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2014, 2015, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

- **SANCIONES.**

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la compañía PRODEIMA ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2015.

- **HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

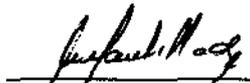
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

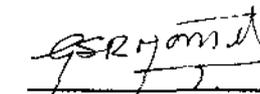
- **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía PRODEIMA CIA. LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Elaborado por:

Aprobado:


Elena Mantilla Estrella
Contadora


Ing. Susana Mantilla Estrella
Gerente General