

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía fue constituida el 9 mayo del 2006 en la ciudad de Quito – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de agosto del 2006 con un plazo para sus operaciones de 50 años. El objeto social es proveer los servicios de catering, organización de banquetes, suministro, abastecimiento, provisión de alimentos, asistencia logística y técnica para eventos de personas naturales y jurídicas; el asesoramiento, representación, comercialización nacional e internacional de insumos, bienes, productos, equipos y maquinarias en general y cualquier otro tipo de actividad que se relacione con el giro del negocio de la Compañía y en general todas las actividades civiles y mercantiles similares inherentes descritos en su escritura de constitución.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pichincha y los accionistas son personas naturales domiciliadas en la República del Ecuador.

La principal actividad de la compañía en los años de su operación es la provisión de servicios de Catering a la compañía Ecuatorian Flower Grunko Cía. Ltda.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se da como sigue:

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimaciones

Estados financieros

Los estados financieros a partir del año 2014 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Una explicación de la transición a las NIIF y los efectos en la situación financiera se explica en la nota 3.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del 31 de diciembre del 2015, se presentan por propósitos comparativos, corresponden a los estados financieros paralelos conforme lo requieren las NIIFs; los estados financieros de los periodos anteriores y hasta el año que terminó el 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC). Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2016 de acuerdo a NIIFs fueron aprobados por la administración el 8 de abril de 2017.

Estimaciones contables

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las estimaciones contables por deterioro y acumulaciones de ciertos pasivos de corto y largo plazo. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos a su vez que requieren la revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros, los cuales se describen en cada una de las políticas contables.

Las estimaciones contables por lo general no serán iguales a los resultados reales de estas por las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo que podrían originar un ajuste importante en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero son las siguientes:

- Estimación para el deterioro de activos financieros.
- Provisiones y pasivos acumulados por los beneficios post empleo.

Nuevas normas contables

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016, cuya aplicación anticipada es permitida; sin embargo, tales normas, no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros adjuntos.

NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 “Ingreso de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y la CINIIF 13 “Programas de Fidelización de Clientes”.

La NIIF 15 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. Su adopción temprana es permitida.

La Compañía está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación en la NIIF 15. La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma.

NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”. La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adopción temprana permitida.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de la NIIF 9. La Compañía no planea una adopción temprana de esta norma.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo NIC 17 - Arrendamientos, CINIIF 4 - Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento,

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SIC-15 - Arrendamientos Operativos - Incentivos y SIC-27 - Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento.

La NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción temprana para entidades que apliquen NIIF 15 – Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes en o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de la NIIF 16, cuyo efecto cuantitativo dependerá del método de transición elegido, de la extensión en la cual la Compañía utilice las excepciones prácticas y el reconocimiento de éstas excepciones.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Clasificación y Medición de Pago Basados en Acciones (Enmienda a la NIIF 2).
- Venta o Contribución de Activos entre un Inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la NIC 7).
- Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Enmienda a la NIC 12).

b) Moneda funcional

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la Compañía opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América “USD”.

La Compañía no realiza operaciones en otras monedas distintas a la moneda funcional.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivos para propósitos de estado de flujos de efectivo, constituye los saldos en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización.

El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros consisten en activos y pasivos financieros y derivados se clasifican de acuerdo con las características y su finalidad para los cuales fueron adquiridos, tal como lo establece las NIIFS.

Activos financieros

Reconocimiento inicial

Los instrumentos financieros de las cuentas del activo cuando se originan se clasifican en el momento del reconocimiento inicial y se reconocen a su valor razonable, los cuales incluyen los costos directos atribuibles con el activo adquirido.

Medición posterior

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros para negociar y disponibles para la venta, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, según sea apropiado.

El principal activo financiero adicional al efectivo y equivalentes de efectivo que mantiene son los préstamos y cuentas por cobrar corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, los cuales constituyen pagos fijos y determinables y no tienen una cotización de mercado bursátil se contabilizan al valor del importe de la factura. La Compañía efectúa transacciones cuyos acuerdos de pago que no exceden los 30 días de plazo y tratamiento contable posterior a los

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

préstamos y cuentas por cobrar; y otras cuentas por cobrar se registran al costo, excepto en aquellas transacciones que exceden a los 90 días que se presentan al costo amortizado; el cual se calcula al valor presente de los flujos, utilizando el promedio de la tasa de interés de los préstamos de corrientes y de largo plazo o la tasa de interés del mercado publicada por el Banco Central del Ecuador.

El ingreso del costo amortizado de las cuentas por cobrar se reconoce como ingresos financieros por el método financiero.

Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado;
- La Compañía transfiere sus derechos a recibir los 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; y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Deterioro del valor de los activos financieros

La Compañía al cierre anual de sus estados financieros efectúa una evaluación si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor contable. Los préstamos y cuentas por cobrar se presentan netos de la estimación de una provisión en el caso de que exista evidencia objetiva y competente de que el riesgo de cobro existe. Las provisiones para el deterioro de los préstamos y cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual y se cargan en los resultados del año en que se origina.

En los activos financieros al costo amortizado o mantenidos hasta su vencimiento, la Compañía evalúa si existe evidencia suficiente y competente si un activo o grupo de activos están deteriorados y en el caso de que exista evidencia de que el deterioro es temporal la compañía no reconoce ninguna provisión y en el evento de que existe evidencia de que el deterioro es permanente se registra una provisión en los resultados de año.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los castigos se disminuyen de las provisiones y los excedentes de las provisiones se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

Pasivos financieros

Reconocimiento inicial

Los pasivos financieros constituyen pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados, (cuentas por pagar) y se reconocen cuando existe un acuerdo contractual a su valor razonable el cual puede ser su valor de liquidación o a su valor neto del interés implícito (costo amortizado) en aquellas transacciones en las que el plazo excede a los 90 días y no generan ninguna tasa de interés o cuando existen tasas de interés fijas, para lo cual se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés y se los intereses se reconocen en los resultados y en el período en el cual se originan.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones corrientes a menos que la Compañía tenga el acuerdo de cancelar las obligaciones a más de doce meses después de la fecha del balance general.

Medición posterior

La diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado se reconoce en los resultados por el método del interés; mientras que las ganancias o pérdidas en la cancelación de los pasivos financieros se reconocen en los resultados cuando los pasivos son cancelados o dados de baja.

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, los pasivos financieros incluyen obligaciones con acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Estos valores corresponden a bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año y no tienen la intención anticipada de cancelar las obligaciones.

Baja de pasivos financieros

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

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 período.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros objeto de compensación de dichos saldos se presentan en el balance general a valor neto, cuando existe el derecho legal de compensarlos y la Compañía tiene la intención de liquidarlos mediante este procedimiento.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes.

El ingreso por servicios es reconocido como ingreso basado en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

f) Provisiones y pasivos acumulados

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocido como gasto financiero.

g) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

h) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y diferido

Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente comprende el impuesto de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía no registra impacto en impuestos diferidos que generen impuesto a la renta.

NOTA 3 – CONCENTRACIÓN DE OPERACIONES

La Compañía presta los servicios de catering únicamente la compañía Ecuatorian Flower Grunko Cia. Ltda. La suma de dichos ingresos son de USD 266.149,42 en el 2015 y USD 273,643.40 en el 2016, de los cuales están pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2016 el valor de USD 20,782.66 (USD 27,222.67 en el 2015).

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR - OTRAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las cuentas por cobrar comprenden lo siguiente:

	2016	2015
Cuenta por cobrar comerciales	20.783	0
Empleados	0	0
Impuestos	7.283	0
Anticipo entregados	16.300	0
Otras	49.347	55.705
TOTAL USD	93.713	55.705

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las cuentas por pagar, comprenden lo siguiente:

	2016	2015
Proveedores	445	0
Retenciones de impuestos por pagar		
SRI	257	85
Aportes y retenciones por pagar IESS	1.778	1.905
Impuesto a la renta	0	0
Provisión beneficios sociales	1.525	17.839
Participación empleados utilidades	1.526	1.181
Otras	0	0
TOTAL USD	5.532	21.010

Las cuentas por pagar no devengan ningún tipo de interés.

NOTA 6 - PATRIMONIO

Capital y participaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las participaciones suscritas y pagadas son de 400 a un valor nominal de USD 1.00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones. La compañía tiene pendiente la apropiación de las utilidades del año 2016.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este.

NOTA 7 – GASTOS DE OPERACIÓN

Un detalle de los gastos de operación de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015
Insumos de producción	125.355	121.959
Nómina	104.135	118.100
Honorarios	9.232	0
Mantenimiento	2.753	11.416
Impuestos y contribuciones	1.314	1.531
Transporte	2.844	0
Otros	10.345	33.355
TOTAL USD	255.977	286.360

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta de los años que terminaron el 31 de diciembre del 2016, y 2015 comprende lo siguiente:

	2016	2015
Impuesto a la renta		
Corriente	2.083	-4.225
Efecto cambios en IR diferido	0	0
TOTAL USD	2.083	-4.225

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El impuesto a la renta corriente de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 se calcularon de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de participación de los empleados en las utilidades, impuesto a la renta, ajustes NIIFs	<u>10.173</u>	<u>7.871</u>
Participación de los empleados y trabadores en las utilidades	<u>-1.526</u>	<u>-1.181</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>8.647</u>	<u>6.690</u>
Gastos no deducibles en el país	<u>822</u>	<u>12.516</u>
Base tributaria	<u>9.469</u>	<u>19.206</u>
Impuesto a la renta	<u>2.083</u>	<u>4.225</u>
Tasa efectiva de impuesto a la renta	<u>24%</u>	<u>63%</u>

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas contables significativas; el método adoptado y los criterios para el reconocimiento para la medición y la base sobre la que se reconocen ingresos y gastos, respecto de cada clase de activos y pasivos financieros se detallan en la nota 2 – e).

a) Competencia

El sector en el cual opera la Compañía enfrenta un alto grado de competitividad, el cual se mantendrá en el mediano plazo. PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CÍA. LTDA. para mitigar esta situación revisa periódicamente sus estrategias y productos, para atender los mercados en el cual mantiene sus operaciones.

b) Cambios tecnológicos

El sector en el cual los cambios en la moda son rápidos por la introducción de nuevos productos y tendencias. Los efectos de los cambios no es posible determinar en el impacto de sus operaciones y mercados y si son necesarios el desembolso de recursos financieros significativos para el desarrollo o implementación de productos nuevos y competitivos. PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CÍA. LTDA. está constantemente evaluando la incorporación de nuevos productos y tendencias.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Nivel de actividad económica ecuatoriana

Las operaciones de la Compañía principalmente se desarrollan en Ecuador, cuya economía experimenta una recesión producto de los efectos de la crisis económica originada en años anteriores, el proceso de reactivación económica es lento y complejo, lo que ha llevado a los principales mercados financieros a una recesión económica originadas por el incremento del desempleo y la disminución en la demanda de los consumidores. El bajo crecimiento económico, el crecimiento de las tasas de desempleo y de la demanda interna, tienen un impacto en el crecimiento de las operaciones de la Compañía.

d) Objetivos y políticas de administración de riesgo financiero

La Compañía por la naturaleza de sus actividades, está expuesta a riesgos de crédito, tasa de interés, liquidez y tipo de cambio, los cuales son monitoreados constantemente a fin de identificar y medir y sus impactos y establecer los límites y controles que reduzcan los efectos en los resultados de la Compañía. El proceso de evaluación y control de los riesgos en el negocio es crítico para la rentabilidad y la Compañía es responsable por las exposiciones de riesgo. El proceso de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

La estructura de gestión de riesgos tiene como base los Accionistas y la Gerencia de la Compañía, que son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

- **Accionistas**

Los socios son los responsables del enfoque general para el manejo de riesgos. Los socios proporcionan los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y el uso de instrumentos financieros derivados.

- **Finanzas**

El área de Finanzas es responsable del control y administración del flujo de fondos de la Compañía en base a las políticas, procedimientos y límites establecidos por

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

los accionistas y la Gerencia de la Compañía, incluyendo el seguimiento a dichos procedimientos para mejorar la administración de riesgos de la Compañía.

El departamento financiero coordina el acceso a los mercados financieros nacionales y administra los riesgos financieros. Estos riesgos son mercado riesgo (variación de la moneda y la tasa de interés), riesgo de crédito: el objetivo principal es supervisar y mantener una mínima exposición a los riesgos sin utilizar contratos derivados (swaps y hacia adelante) y al evaluar y controlar los riesgos de crédito y liquidez.

e) Mitigación de riesgos

La Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, moneda extranjera, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La Administración, revisa y evalúa los cambios en políticas para la administración de tales riesgos los cuales se resumen a continuación:

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado controla el valor justo de los instrumentos financieros por los cambios en los precios de mercado, los cuales dependen de las variaciones de la tasa de interés, tasa de cambio y otros riesgos de precios, entre los cuales está el riesgo de patrimonio.

Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen son los depósitos en bancos y las obligaciones con bancos.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés permite evaluar y monitorear el valor justo de los instrumentos financieros, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía de deuda de largo plazo por las tasas de interés variables.

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 devengan ni generan ningún tipo de interés:

Rubro de Estados Financieros	2016	2015
Activos Financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo	38	3.821
Cuentas por cobrar	20.783	27.223
Clientes	49.347	55.705
Otras	23.583	
Pasivos Financieros		
Cuentas por pagar proveedores	445	0
Otras	5.086	4.735

La Compañía no mantiene obligaciones financieras por ende no tiene ninguna exposición a los cambios por las tasas de interés.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del calce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

endeudamiento. Al respecto, la Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

Los vencimientos de los cobros por sus operaciones efectuadas y de las obligaciones contraídas por la Compañía a la fecha del balance general y los importes a desembolsar a su vencimiento, son exigibles en los próximos 30 días.

Riesgo de gestión de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital, que es un concepto más amplio que el “Patrimonio neto” que se muestra en el balance general son:

- Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y,
 - Mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.
- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito controla que la contraparte no reúna sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que lleva a una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a riesgo crediticio por sus actividades operacionales principalmente por cuentas por cobrar y por sus actividades financieras, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes es administrado de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. La máxima exposición al riesgo crediticio a la fecha de presentación del informe es el valor de cada clase de activos financiero

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instrumentos de derivados

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 no mantiene derivados financieros.

NOTA 10 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 no tiene contingencias.

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros 30 de marzo del 2017, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Diego Armendáriz

RUC 1719804039001

Contador



Jenny Díaz

C.I. 1704807591

Representante legal PRODESER

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Cuenta	Nombre de Cuenta	Saldo	Saldo Actual
1 ACTIVOS			
11 ACTIVOS CORRIENTES			
1100	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		3.839,58
11000101	CAJA CHICA	2.000,00	
11000201	BANCO PICHINCHA	1.839,58	
1110	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		70.129,65
11100101	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	20.782,66	
11100102	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	49.346,99	
11100201	DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	
1115	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		0,00
1120	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00
1125	ANTICIPOS		16.300,00
11250101	ANTICIPOS ENTREGADOS PARA COMPRAS	16.300,00	
1135	IMPUESTOS		7.283,25
11350101	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	4.458,88	
11350901	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2.824,37	
1140	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			97.552,49
12 ACTIVOS NO CORRIENTES			
1200	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00
1205	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		0,00
1210	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.953,17
12100101	ACTIVO POR I DIFERIDO	1.953,17	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			1.953,17
TOTAL ACTIVOS			99.505,66
2 PASIVOS			
21 PASIVOS CORRIENTES			
2100	CUENTAS POR PAGAR		445,28
21000101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	445,28	
21000201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	
2101	BENEFICIOS A EMPLEADOS		4.828,99
21010101	CUENTAS POR PAGAR IEES	1.778,02	
21010201	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.525,05	
21010301	UTILIDADES POR PAGAR	1.525,92	
2102	IMPUESTOS POR PAGAR		257,36
21020901	CUENTAS POR PAGAR SRI	257,36	
2103	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0,00
21030101	IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	0,00	
2104	OTROS PASIVOS CORRIENTES		0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			5.531,63
22 PASIVOS NO CORRIENTES			
2200	CUENTAS POR PAGAR LP		0,00
22000101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES LP	0,00	
22000201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	0,00	
2201	BENEFICIOS A EMPLEADOS LP		1.973,80
22010101	JUBILACION PATRONAL	0,00	
22010201	DESAHUCIO	1.973,80	
2202	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			1.973,80
TOTAL PASIVOS			7.505,43
3 PATRIMONIO			
31 CAPITAL			
3100	CAPITAL SOCIAL		400,00
31000101	CAPITAL SOCIAL	400,00	
31000102	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	
3101	RESERVAS		3.903,37
31010101	RESERVA LEGAL	3.903,37	
3102	UTILIDADES RETENIDAS		92.658,15
31020101	UTILIDADES RETENIDAS AÑO ANTERIOR	86.750,80	
31020102	RESULTADO AÑO EN CURSO	5.907,35	
3103	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-4.961,29
31030101	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	-4.961,29	
31030102	EFFECTOS RESULTADOS ACTUARIALES	0,00	
TOTAL PATRIMONIO			92.000,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			99.505,65
DIFERENCIA ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO			-0,00

Diego Armendáriz
RUC 1719804039001
Contador

Kleber Díaz
C.I. 1704709185
Administrador PRODESER

Jenny Díaz
C.I. 1704807591
Representante Legal PRODESER

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA LTDA

Estado de Pérdidas y Ganancias

Del 1 de Enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

CUENTA		2016
4	INGRESOS	
41	INGRESOS	
4100	INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS	266.149,42
4101	OTROS INGRESOS	0,00
TOTAL INGRESOS		266.149,42
5	COSTOS	
51	COSTOS PRODUCCION	
5100	SUELDOS Y SALARIOS MOD	32.800,78
5110	BENEFICIOS SOCIALES - INDEMNIZACIONES MOD	8.525,62
5115	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL MOD	3.985,28
5120	MATERIALES E INSUMOS DE PRODUCCION	117.840,07
5130	OTROS COSTOS PRODUCCION	4.073,50
TOTAL COSTOS		167.225,25
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5200	SUELDOS Y SALARIOS	43.000,00
5210	BENEFICIOS SOCIALES - INDEMNIZACIONES	10.598,70
5215	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.224,50
5220	SUMINISTROS, DOTACION PERSONAL	3.441,28
5225	HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	9.231,53
5230	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.753,14
5235	COMBUSTIBLES	2.282,46
5240	ARRENDAMIENTOS	1.800,00
5245	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.314,06
5250	GASTOS DE VIAJE	561,05
5255	OTROS GASTOS	7.514,20
5260	GASTOS NO DEDUCIBLES	821,98
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		88.542,90
53	GASTOS FINANCIEROS	
5300	GASTOS FINANCIEROS	208,49
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		208,49

RESULTADO. UTILIDAD / (PERDIDA) ANTES IMPUESTOS 10.172,78

15% PARTICIPACION TRABAJADORES 1.525,92

22% IMPUESTO A LA RENTA 2.083,15

UTILIDAD NETA 6.563,72

APROPIACION RESERVA LEGAL 656,37

UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS 5.907,35

Diego Armendáriz
RUC 1719804039001
Contador



Kleber Díaz
C.I. 1704709185
Administrador PRODESER



Jenny Díaz
C.I. 1704807591
Representante Legal PRODESER

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA LTDA

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADO ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 diciembre 2015	400,00	3.247,50	-4.961,29	86.750,30	85.436,51
Transferido a reserva legal		656,37			656,37
Utilidad neta del año				5.907,35	5.907,35
Saldo al 31 diciembre 2016	400,00	3.903,87	-4.961,29	92.657,65	92.000,23



Diego Armendáriz
RUC 1719804039001
Contador



Kleber Díaz
C.I. 1704709185
Administrador PRODESER



Jenny Díaz
C.I. 1704807591
Representante Legal PRODESER

PRODESER PROVEEDORES Y SERVICIOS CIA LTDA

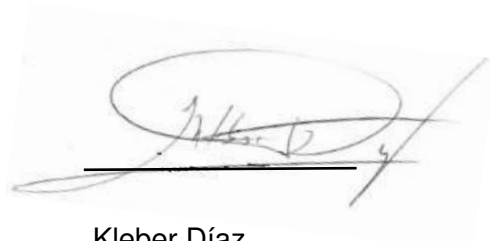
Estado de Flujo de Efectivo

Del 1 de Enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

Flujos de efectivo de las actividades de operación:	2016
Efectivo recibido de clientes	266.149,42
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-264.047,41
	2.102,01
Otros ingresos	0,00
Impuesto a la renta	-2.083,15
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	1.398,00
	-685,15
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	0,00
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes de efectivo	18,86
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3.820,73
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3.839,59



Diego Armendáriz
RUC 1719804039001
Contador



Kleber Díaz
C.I. 1704709185
Administrador PRODESER



Jenny Díaz
C.I. 1704807591
Representante Legal PRODESER