

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Caja y bancos	125.450	27.752
Sobregiros bancarios	125.450	27.752
Total	125.450	27.752

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Clientes nacionales	154.506	644.638
Clientes exterior		
Total	154.506	644.638

Los Documentos y cuentas por cobrar - Clientes que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de hasta 30 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar después de la facturación.

Antes de aceptar cualquier nuevo Cliente, la Compañía utiliza un sistema propio de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del Cliente potencial.

3. INVENTARIOS

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Inventario de producto terminado	245.419	95.646
Inventario de suministros	119.121	89.200
	<u>364.540</u>	<u>184.846</u>

4. ACTIVO FIJO, NETO

	Saldo Dic. 2014	Saldo Dic. 2013
Propiedad, planta y equipo		
Terreno	576,163	576,164
Edificios	2,026,166	2,016,613
Maquinaria y equipos	1,394,563	1,382,200
Equipos accesorios de planta	70,396	66,049
Vehículos al costo	57,363	57,363
Muebles y enseres	19,355	19,355
Equipos de Computación	17,409	13,534
Equipos. Acces. Laboratorio	11,392	11,392
Equipos de vigilancia	4,312	4,312
Equipos de Comunicación	3,833	3,833
Instalaciones al costo	3,000	3,000
Equipos de lavandería	2,086	2,086
	<u>4,186,038</u>	<u>4,155,901</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(1,068,503)</u>	<u>(805,248)</u>
Total activos fijos netos	<u>3,117,535</u>	<u>3,350,653</u>

El movimiento de propiedad, mobiliario y equipos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue el siguiente:

	<u>2014</u>
Saldos 31 diciembre del 2013	3,350,653
Adiciones	30,137
Depreciación o gasto del año	<u>(263,255)</u>
Saldos 31 de diciembre del 2014	<u><u>3,117,535</u></u>

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Proveedores materia prima	505.079	608.090
Proveedores de suministros	218.281	199.851
	<u>723.360</u>	<u>807.941</u>

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

	Al 31 de 2014	Al 31 de diciembre 2014
Banco del Pichincha (1)	9,00%	480.000
Corporación financiera Nacional (2)	9,00%	292.094
Corporación financiera Nacional (2)	7,00%	31.157
Corporación financiera Nacional (2)	7,00%	37.719
		<u>840.970</u>

(1) La deuda con el Banco del Pichincha fue renegociada asumida por el gerente de la compañía en Enero del 2015, este saldo será reclasificado a cuentas por pagar a largo plazo en el presente año.

(2) Representa préstamo para financiar capital de trabajo, respaldado con garantías el mismo que fue refinanciado con cuotas semestrales durante 5 años.

7. IMPUESTOS

a) Conciliación del resultado contable - tributario

Una reconciliación entre la utilidad según Estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Utilidad antes del Impuesto a la renta y Participación de los trabajadores	166.807	292.403
Menos - Participación de los trabajadores	<u>-25.021</u>	<u>-43.860</u>
	141.786	248.542
Más - Gastos no deducibles	<u>7.514</u>	<u>3.528</u>
Utilidad gravable	<u>149.300</u>	<u>252.070</u>
Tasa de impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta	<u>32.846</u>	<u>55.455</u>
Anticipo mínimo de Impuesto a la renta	<u></u>	<u></u>
Impuesto a la renta corriente (1)	<u>32.846</u>	<u>55.455</u>
Gasto de Impuesto a la renta del año	<u><u>32.846</u></u>	<u><u>55.455</u></u>

(1) Durante el 2014 y 2013 la Compañía determinó el anticipo mínimo de Impuesto a la renta para dicho año siguiendo las bases descritas en la norma tributaria.

b) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de Impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

c) Precios de transferencia -

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia o “arms’s length” para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5,000,000.

Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. La Compañía no califica para preparar este estudio.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

	2014
Corporación financiera Nacional (1)	894.340
	<u>894.340</u>

Representa préstamo para financiar capital de trabajo, respaldado con garantías el mismo que fue refinanciado con cuotas semestrales durante 5 años.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 comprende 426059 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nacionalidad</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>%</u>
<u>Accionistas</u>			
Cantos Azúa Xavier Alfredo	Ecuatoriano	426.029	99,99%
Velez Mera Glenda Arelis	Ecuatoriano	30	0,01%
		<u>426.059</u>	<u>100,00%</u>

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

(b) Reserva Legal -

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(c) Utilidades acumuladas -

Ajustes por adopción inicial de las NIIF -

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en el parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Durante Febrero del 2015 se publicó en el Registro Oficial # 448, que incluye el Decreto Ejecutivo # 580, el cual contiene las reformas al Reglamento para la aplicación a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal emitida en Diciembre del 2014 Véase Nota 12 g), entre las cuales se destaca principalmente el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones descritos en este último cuerpo legal, a partir del 1ro de Enero del 2015.

PRODEX CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

Excepto por lo expuesto en el párrafo anterior, entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Abril del 2015) 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.


Ing. Xavier Cantos Azua
GERENTE


ING. VICENTE CHICA CALDERON
CONTADOR
