PIÑAS RICAS DEL ECUADOR S.A. PIRECUASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. **Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2014, se constituyen con los siguientes saldos:

	<u>2014</u>
Caja	5.000
Bancos (a)	138.107
Inversiones (b)	2.250.000
Saldo final	2.393.107

(a) Se detalla de las siguientes instituciones financieras:

	<u>2014</u>
Bolivariano Cta. Cte. 5170054	67.281
Pichincha Cta. Cte. 3167323204	-
Guayaquil Cta. Cte. 1603086	67.798
Pacífico Cta. Cte. 5951542	3.028
Internacional Cta. Cte. 2000601749	-
Saldo bancos	138.107

(b) En las siguientes instituciones financieras:

	<u>2014</u>
<u>Banco Bolivariano</u> Certificado de inversión	2.250.000
<u>Banco Bolivariano</u> Certificado de depósito inversión 000130000383 al 5,25% con vencimiento 03/09/2013	-
Saldo inversiones	2.250.000

2. **Cuentas por Cobrar**

Se desglosaba con los siguientes saldos:

<u>Corrientes – No relacionados</u>	<u>2014</u>
Cientes (a)	551.759
Empleados	18.362
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
Saldo final	570.121

(a) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo se compone por: clientes locales por US\$ 208.019; y, clientes del exterior por US\$ 343.740.

<u>No corriente - Relacionadas</u>	<u>2014</u>
Pifialinda S.A.	2.783.362
Willem S.A.	104.993
Lumoba S.A.	600.144
Mauricio Cohn	116.685
Radcliff S.A.	652.336
Lowita S.A.	202.335
Frupacsa S.A.	117.139
Agripalnorsa S.A.	816.081
Drumel S.A.	492.163
Nebmabert S.A.	412.868
Frutsesa S.A.	215.278
Frumarpacsa S.A.	145.588
Veristaff S.A.	98.999
Vanrenne S.A.	84.260
Galesburg S.A.	24.627
Otros	275.219
Saldo relacionadas	7.142.077

Principalmente corresponde a valores considerados en calidad de préstamos a las compañías relacionadas para sus operaciones de capital de trabajo, las cuales no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

3. Inventarios

Desglosa los siguientes saldos:

	<u>2014</u>
Insumos agrícolas	315.679
Productos terminados	243.036
Saldo final	558.715

4. Propiedad, planta y equipos, neto

El movimiento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

	<u>2014</u>
Construcciones en curso	666.970
Terreno	629.768
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	1.446.904

Vehículos	707.864
Equipo de Oficina	93.202
Muebles y Enseres	46.688
Equipo de Computación	107.522
Equipo de Telecomunicaciones	7.787
Total	3.706.705
Menos depreciación acumulada	(466.961)
Saldo final	3.239.744

El movimiento es el siguiente:

	<u>2014</u>
Costo	
Saldo inicial	3.565.385
Ajustes y/o Reclasificaciones	(141.320)
Saldo costo	3.706.705
Dep. Acum.	
Saldo inicial	(243.432)
Ajustes y/o Reclasificaciones	(223.529)
Gasto del año	-
Saldo Dep. Acum.	(466.961)

5. Activos Biológicos

El saldo de la cuenta de activos biológicos está compuesto por lo siguiente:

	<u>2014</u>
Palma Africana	512.452
Saldo final	512.452

6. Cuentas por pagar

Se constituía con los siguientes proveedores de:

	<u>2014</u>
Transporte	14.540
Fertilizantes y Químicos	105.274
Cartón	598.302
Servicios	345.888
Suministro y Materiales	67.901
Banano	233.363

Navieras	986
Bienes	24.059
Repuestos	26.721
Otros menores a US\$ 4.700	-
Saldo final	1.417.034
<hr/>	
<u>No corriente - Relacionadas</u>	<u>2014</u>
Frutsesa Frutas Selectas S.A.	-
Varenne S.A.	-
Nebmabert S.A.	-
Galesburg S.A.	-
Piñalinda S.A.	-
Drumel S.A.	-
Lumoba S.A.	-
Saldo relacionadas	7.679.926
<hr/>	

Principalmente corresponde a valores considerados en calidad de préstamos de las compañías relacionadas para las operaciones de capital de trabajo, las cuales no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

7. Obligaciones financieras

Comprendían las siguientes operaciones:

	<u>2014</u>
<u>Banco Bolivariano</u>	
Préstamo	1.579.798
<u>Banco Pichincha</u>	
Préstamo	179.115
Saldo final	1.758.913
<hr/>	

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado de la compañía es de 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Mauricio Cohn	19.992	19.992
Fernando Antonio Rivas Álvarez	8	8
Saldo final		20.000

9. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2014 se determinó como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	224.915
Participación Trabajadores	(33.737)
Gastos No Deducibles	-
Utilidad Gravable	191.178
Impuesto a la Renta causado	42.059