

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

PRODUAL S.A. se constituyó mediante Escritura Pública con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el 19 de Abril del 2012. El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con:

1. Adquisición, producción, procesamiento, industrialización, conservación, distribución, suministro, consignación y venta tanto en el mercado nacional como la exportación de toda clase de productos alimenticios, de cualquier tipo, tanto para consumo humano como animal.
2. Adquisición, comercialización y venta de productos elaborados o pre-elaborados para consumo humano.
3. Compra, venta y comercialización en general de accesorios, para todo tipo de maquinarias que se empleen en la industria de procesamiento o producción de alimentos.
4. Compra, venta y comercialización de maquinaria y equipos de producción y procesamiento de alimentos.
5. Administrar bienes muebles e inmuebles, propios o de terceros, incluyendo derechos y acciones.
6. Dar en arrendamiento bienes muebles e inmuebles.
7. Celebrar todos los actos y contratos lícitos que fueren necesarios, de conformidad con las normas jurídicas vigentes, a fin de que la Compañía pueda cumplir con el objeto social determinado.

El capital social de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de valor nominal de un dólar cada una de ellas numeradas. La Compañía inicia sus operaciones a partir del período 2013.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de PRODUAL S. A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

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

Propiedad maquinaria y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, maquinaria y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, maquinaria y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

La vida útil estimada de la propiedad maquinaria y equipo es como sigue:

Activos	Vida útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de computación	3 años
Edificios	20 años

Retiro o venta de propiedades, maquinarias y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos, se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos Jubilación patronal y bonificación por desahucio, el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Continúa...

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Estándares nuevos o revisados:

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

NIIF	VIGENTE	ENMIENDA	VIGENTE
NIIF 2	IFRS 2 Pagos Basados en Acciones	dic-13	jul-14
NIIF 3	IFRS 3 Combinaciones de Negocios	dic-13	jul-14
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta Y Operaciones Descontinuadas	sep-14	ene-16
NIIF 7	IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	sep-14	ene-16 ene-18
NIIF 8	IFRS 8 Segmentos de Operación	dic-14	jul-14
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	nov-13	ene-16
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	sep-14	ene-16
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	may-14	ene-16
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	dic-14	ene-16
NIIF 13	IFRS 13 Medición de Valores Razonables	dic-13	jul-14
NIC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	dic-14	ene-16
NIC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y Equipo	jun-14	ene-16
NIC 19	IAS 19 Beneficios a los Empleados	sep-14	ene-16
NIC 24	IAS 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	dic-13	jul-14
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	ago-14	ene-16
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	dic-14	ene-16
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	sep-14	ene-16
NIC 36	IAS 36 Deterioro al Valor de Activos	may-13	ene-14
NIC 38	IAS 38 Activos Intangibles	may-14	ene-16
NIC 39	IAS 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (Aplica a NIIF 9)	nov-13	ene-16
NIC 40	IAS 40 Propiedades de Inversión	dic-13	jul-14
NIC 41	IAS 41 Agricultura	jun-14	ene-16

NIIF	NIIF EMITIDA	EMITIDA	VIGENTE
NIIF 9	IFRS 9: Instrumentos financieros versión final. Sustituirá a la NIC 39 y a todas las versiones anteriores de NIIF 9.	jul-14	ene-16
NIIF 14	IFRS 14: Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	ene-14	ene-16
NIIF 15	IFRS 15: Ingresos de contratos con clientes. Sustituirá a las normas NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias y la NIC 11 Contratos de construcción, CINIIF 13, 15, 16 y SIC 31.	may-14	ene-17

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas han sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los períodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos en los estados financieros adjuntos.

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El saldo de esta cuenta, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Caja	800	800
Caja Chica Oficina GYE	1,042	-
Caja Chica Recursos Humanos	200	-
Caja chica logística administración	155	-
Caja Chica Administración	500	-
Caja Chica Stalin Mera	168	-
Bancos	1,653	1,010
TOTAL	4,518	1,810

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Alprobuqui	-	165,000
Prodalmaco	-	220,000
Alpromaq	-	27,450
MB S.A. (*)	897,078	-
Retención en la fuente	79,244	12,000
Anticipo proveedores	66,042	193,725
TOTAL	1,042,364	618,175

(*) Corresponden a valores adeudados por Cías. Relacionadas que se liquidan en el giro normal del negocio.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$7.133 y la Compañía no ha proporcionado el detalle y antigüedad de este saldo.

Continúa...

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

Bienes no producidos	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Materiales de Oficina	3,435	-
Suministros de Oficina	7,793	-
Uniformes de Personal	82	-
Medicinas	340	-
Bienes no producidos por la Compañía	18,161	-
Materia Prima		
Bebidas	1,393	-
Aves	109,725	-
Cerdo	28,037	-
Res	28,076	-
Embutidos	6,793	-
Mariscos	32,182	-
Verduras-Legumbres	21,232	-
Postres	1	-
Abarrotes	55,967	-
Desechables	37,475	-
TOTAL	350,692	-

7. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Terrenos	315,000	315,000
Edificios	302,161	-
Maquinarias, Equipos, Accesorios de Cocina	386,141	280,541
Equipos de Oficinas	154	-
Equipo de Computación	44,868	30,777
Muebles y Enseres	21,395	-
SUBTOTAL	1,069,719	626,318
(-) Depreciación Acumulada	(78,457)	(23,906)
TOTAL NETO	991,262	602,412

Continúa...

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de los Activos es el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasificación</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2014</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	315,000	-	-	315,000
Edificios	-	302,161	-	302,161
Maquinarias, Equipos, Accesorios de Cocina	280,541	105,600	-	386,141
Equipos de Oficinas	-	154	-	154
Equipos de Computación	30,777	14,091	-	44,868
Muebles y Enseres	-	21,396	-	21,396
Obras en Proceso	84,605	-	84,605	-
Total propiedad, Maquinaria y equipos	710,923	443,402	84,605.00	1,069,720
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios-Depreciación Acumulada	-	5,036	-	5,036
Maquinarias y Equipos - Deprec. Acumulada	16,138	33,982	1,606	51,725
Equipos de Oficinas - Deprec. Acumulada	-	4	-	4
Equipos de Computación - Deprec. Acumulada	7,768	12,849	137	20,754
Muebles y Enseres - Deprec. Acumulada	-	939	-	939
Total depreciación	23,906	52,809	1,743	78,457
COSTO NETO	687,017			991,262

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle de otros activos que posee PRODUAL S.A., al 31 de diciembre del 2014:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Garantías en alquiler(*)	16,200	14,000
Obras en proceso	-	84,605
Aportes Diferidos por realizar(**)	862,347	-
TOTAL	878,547	98,605

(*) Corresponden a valores entregados por garantías de arriendos de bodegas de la Compañía

(**) De acuerdo a la acta de Junta General existe el compromiso de pago a partir del 2015.

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
CemialCia. Ltda.	1,012	-
Difare S.A.	713	-
Aditmaq	59,247	18,860
Aig Metropolitana S.A.	1,473	-
Alitecno S.A.	547	-
Almeida Cruz Lastenia Leonor	354	-
Altamirano Jonathan	-	26
Amc	3,056	-
Armas Medina Diego Fernando	720	360
Asimbaya Tapia Eugenia Del Pilar	22,017	-
Barronuevo Mondragon Jose Vicente	1,479	-
Burbano Salgado Maria Veronica	11,998	-
Business & Services	27,500	-
C&S Technology S.A.	176	-
Calles Jimenez Francisco Severo	3,122	-
Carua Caiza Luis Alfredo	7,889	-
Carvatel	2,058	-
Casalegno Edmundo Carlos	19,323	-
Chemequip	-	330
Chun S.A.	442	-
Claro - Conécel	5	-
Comercial Kywl S.A.	1,292	-
Comercializadora GeneralmeatCia. Ltda	47,111	-
Constante Analuisa Fausto Oswaldo	1,465	-
Coronel Chavez Y Cia En Nombre Colectivo	132	-

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Danec S.A.	31.499	-
DiazZuñiga Gustavo Rodolfo	235	-
Dinadec	326	-
Diners Club Corporativa	10.321	-
Dipor S.A.	13.683	-
Donguido S.A.	3.996	1.465
Epm Residuos Solidos Rumiñahui	771	712
Espinoza HuallasFabian Danilo	5.053	15.073
Fesaecuador	4.482	-
Filestorage	860	-
Floralp S.A.	7.672	-
Freire Huera Campo Wilson	3.089	-
Gadere S.A.	9	-
Garcia Vidal Jorge Mauricio	13.944	-
GuacollanteLincangoMaria Amparo	517	-
Guaicha Byron Manuel	2.081	-
Herminia Sanchez E Hijos	3.139	-
Hidalgo Giler Franklin Ramón	444	498
Hinojosa Y Herrera	205	-
Homero Rojas	-	4.141
Indubarza	277	-
Industrial De Alimentos La Europea	4.802	-
Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	104.990	-
InsualimcoCiaLtda	434	-
ItalimentosCia. Ltda	20.421	-
JinesCordovaIvan Mauricio	1.202	-
Juns	19.766	-
Kypross S.A	29.674	-
Leer Cia. Ltda.	6.368	5.895
Laarcom	-	50
Landeta Panchi Gloria Consuelo	6.050	-
LeonMoncayo Juan Bernardo	12.981	-
Li Lou Ya Na Diana	45.478	-
Limpa	6.977	-
LopezCondoMayerling Patricia	2.098	-
Luis Leonardo Tito	11.155	-
Macar Representaciones	8.565	-
Madeortega	226	-
MaintCia. Ltda	62.875	-
Marcseal	15.103	-
Maria Del Carmen Miranda	35.426	-
Maria Ruiz Mancosalvas	1.333	-
MayancefaJobita	3.347	-
Molina Herrera Blanca Patricia	26.697	-
Monsent S A	277.200	277.200
Negasmart S.A.	3.506	-
NeyplexCia. Ltda.	1.201	-
Nova S.A.	4.340	14.847
Ona Ayala Alexander Damian	405	-
Operaling S.A.	240	-
OrdonezBenaicazarMiryan Janeth	5.479	-
Oriental (Industria Alimenticia)	3.800	-

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Pasteurizadora Quito	472	-
Patricio Morocho	8.148	-
Pica Plásticos Industriales C.A.	8.991	-
Plásticos Del Litoral	45.586	-
Plásticos Tropicales S.A.	18.900	-
PofideSa	33.975	-
Polimundo	1.463	-
PrintEasy	323	-
Printopac	3.682	-
Productos Paraiso	3.403	-
Pronaca	155.493	-
Puertas Morales Juan Carlos	861	-
Raúl Armijo	423	-
Ridaca C.A.	734	-
Rodríguez Aranda Margarita	4.502	-
Rodríguez Simbaña Cleber Wilson	2.689	-
Romero Salas Luis	-	8.185
Ruiz Rommel	82	741
Sagal Heredia Verónica Gabriela	2.006	-
Sánchez Bastidas Diana Sabrina	3.333	-
Sisa Niaupa Nelson Fernando	182	-
Soluciones Equindecia Cia. Ltda.	7.835	-
Somoza Briones Gladys Virginia	13.296	-
Tecfood Servicios De Alimentación	287	-
Termalimex Cia. Ltda.	9.778	-
Tipan Edison Fernando	2.420	-
Torres Ayala Marco Patricio	8.298	-
Unlimpio	22.355	-
Varios Proveedores	2.418	-
Viteri Cabrera Karina Isabel	614	-
Vivanco & Vivanco	3.710	3.710
Yubaillo Guaman Luz María	65	-
Yumiceba Criollo Juana	9.316	-
Yunga Muzgo María Gregoria	612	-
Yungan Pintag Abigail Maribel	435	-
Zentner Harpmann Susana	1.074	795
Zolla Herrera Chicaiza	2.595	-
TOTAL	1.418.227	352.888

10. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se encuentra conformado por \$120.628 que corresponde a la porción corriente de un préstamo que fue concedido el 12 de diciembre de 2014 a una tasa del 9,74% y que se vence el 26 de noviembre de 2017 con vencimientos mensuales. Los US\$330,687,06 corresponde al sobregiro que mantuvo la cuenta a esa fecha. El saldo de largo plazo asciende a US\$279,372.

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de US\$95.186, correspondiente US\$9,320 a retenciones de impuesto a la renta y US\$85.866 corresponde a IVA por pagar al Servicio de Rentas Internas.

12. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Liquidaciones por pagar	16,024	-
Decimo tercer sueldo	8,982	-
Decimo cuarto sueldo	38,224	-
Prestamos IESS	4,257	-
IESS POR PAGAR	24,741	-
Fondos de Reserva por Pagar	2,347	-
TOTAL	94,574	-

13. PATRIMONIO

Capital

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 se encuentra conformado por la aportación de los accionistas, con un valor inicial de US\$800. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados dividido en 800 acciones de un dólar cada una.

14. INGRESOS

Los ingresos al 31 de diciembre de 2014 se originan exclusivamente por la facturación de servicios cuyo principal y único cliente es MB Mayflowers.

Continúa...

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

15. COSTOS

Un detalle de las cuentas que conforman el grupo de costos por los años 2014 y 2013 es como se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Verduras - Legumbres	422,974	933
Abarrotes	957,825	1,320
Transporte De Personal	-	-
Materiales	138,379	-
Materia Prima	2,797,049	-
Remuneraciones mensuales	1,224,162	-
Beneficios Sociales	333,096	-
TOTAL COSTOS DIRECTOS	5,871,485	2,253
Alquiler de establecimiento	106,648	65,800
Servicio Telefónico	10,446	5,820
Energía Eléctrica	21,285	7,441
Combustibles y lubricantes	19,040	35
Recolección residuos sólidos	4,723	1,987
Permisos de funcionamiento	2,718	68
Mantenimiento, materiales e implementos	138,479	4,096
Mantenimiento equipos de computación	-	355
Servicio mantenimiento locales	-	1,221
Equipos menores	23,497	4,192
Vigilancia y seguridad	-	19,220
Agua Potable	636	-
Transporte	150,439	280,000
Depreciaciones/ Amortizaciones	54,552	23,906
Gasto adecuaciones planta	1,200	8,454
Servicios de Operación	3,503	-
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	637,168	422,595

Continúa...

PRODUCTORA DE ALIMENTOS PRODUAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

13. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el periodo 2014. Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	10,593	66,715
Participación trabajadores	(1,589)	-
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	9,004	66,715
(+) Gastos no deducibles	25,245	770
Utilidad gravable	34,249	67,485
Impuesto Renta Corriente	(8,009)	(14,847)
Utilidad Neta	(998)	51,868

14. ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Es la suma matemática del 0.2% del patrimonio total, + 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Para este cálculo hay que tomar en cuenta lo siguiente:

- Se deberá incluir dentro de los activos de las arrendadoras mercantiles los bienes dados por ellas en arrendamiento mercantil.
- No se considerará el valor del terreno sobre el que desarrollen actividades agropecuarias.
- No se considerará para el cálculo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan con relacionadas.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación del presente informe, no hemos recibido la confirmación del abogado; situación que no permite conocer los litigios o procesos legales a los cuales podría estar sujeta la Compañía y los posibles efectos que esto podría ocasionar en los Estados Financieros.