

PRODUAMBIEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

PRODUAMBIEN S.A.

Según resolución de la Superintendencia de Compañías # SC.IJ.DJC.G.12 0003188 de fecha 19 de Junio /2012, resuelve aprobar la constitución de la compañía Produambien S.A. Con fecha 17 de Julio de 2012 queda inscrita la CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA PRODUAMBIEN S.A. Junto con la resolución # 3188 en el Registro Mercantil fijas 3371 a 3396 con el numero de inscripción 191.

La compañía tiene como objeto social el dedicarse a la producción agrícola y pecuaria; a la plantación de árboles con el fin de explotar madera y servicios ambientales, su producción y comercialización en general en los mercados locales y del exterior y a cualquier otra actividad relacionada de las legalmente permitidas por las leyes ecuatorianas.

El plazo por el cual se constituye la sociedad es de CINCUENTA AÑOS, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Duran, canton Duran, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo, depósitos en fondos de inversión y depósitos a corto plazo con vencimiento a tres meses o menos.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

P

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

Caja General	800.00
Caja Chica - Produambien	500.00
Banco Bolivariano - Cta. Cte.#5255474	9,952.16
	<u>11,252.16</u>

INVENTARIOS:

Inventario de Materia Prima	9,403.74
Semillas forestales	1,818.18
Cepas/platano	7,585.56
Inventario de Productos en Proceso	253,990.27
Inventario de Producto en proceso agricola	<u>253,990.27</u>
TOTAL DE INVENTARIOS	263,394.01

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Anticipo a Proveedores varios - Aguirre Murillo Jorge	3,000.00
Anticipo a Proveedores varios - Agro Industrial Insplac	10,000.00
Anticipo a Proveedores varios - Cacaocorp	35,000.00
Anticipo a Proveedores varios - Flordhari	5,066.00
Anticipo a Proveedores varios - Industrial y agricola Ca	23,944.00
Anticipo a Proveedores varios - John Deer Water	20,976.17
Anticipo a Proveedores varios - Sanchez Quituña Andri	10,000.00
Anticipo a Proveedores varios - Sebioca	2,400.00
Anticipo a Proveedores varios - Teconmac	26,900.00
IVA x compras locales de bienes tarifa 12% - Año corr	1,454.82
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Año Corrie	29,122.11
	<u>167,863.10</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Edificios y construcciones	17,200.00
Equipos varios	800.00
Proyecto de Riego John Deere	181,014.49
[-] Depreciación acumulada Activo Fijo	<u>(85.01)</u>
	198,929.48

P

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Cuentas por pagar proveedores locales - Arizaga Vintimilla Jorge Fernando	520.06
Cuentas por pagar proveedores locales - Bernal Garcia Juan de Dios	954.00
Cuentas por pagar proveedores locales - Estrada Delgado Marcos Israel	322.01
Cuentas por pagar proveedores locales - Flordhari	7,509.70
Cuentas por pagar proveedores locales - Jimenez Arias Cristobal	1,780.00
Cuentas por pagar proveedores locales - Llivipuma Sanchez Carlos Enrique	765.20
Cuentas por pagar proveedores locales - Macias Menoscal Vicente Andres	31.47
Cuentas por pagar proveedores locales - Moran Espinoza Wilson Humberto	138.60
Cuentas por pagar proveedores locales - Omarsa	139,369.89
Cuentas por pagar proveedores locales - Zambrano Quevedo Adolfo Simon	485.10
Acreedores Varios - Omarsa	484,652.69
Otras ctas. Acreedoras - Reposicion de caja chica	210.80
Retenciones en la fuente por pagar - IVA Retencion 30%	7.95
Retenciones en la fuente por pagar - IVA Retencion 70%	46.26
Retenciones en la fuente por pagar - IVA Retencion 100%	3,159.18
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 1% transf. bienes muebles	123.44
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 2% serv. Predomina M/O	287.40
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 2% serv. Entre sociedades	266.03
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 1% serv. Transporte pasajeros/carga	8.80
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 2% Otras retenciones aplicables 2%	58.30
Retenciones en la fuente por pagar - Renta 10% Honorarios profesionales	1,250.70
	641,947.58

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los terrenos, edificios, maquinarias, vehículos y equipos y otros ajustes que se derivan de la revalorización, los ajustes por activos diferidos, como uno de los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

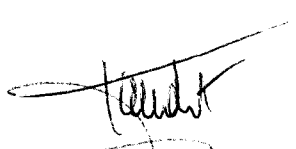
(P)

S. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012 (24% en el 2011). Para el año 2013, la tarifa del impuesto a la renta será de 22%.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. A continuación el cálculo:

PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO	(1,308.83)
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>251.00</u>
UTILIDAD GRAVABLE	(1,057.83)
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
ANTICIPO DETERMINADO PAGADO	
(-) CRED. TRIB. X IMP. SALIDA DIVISAS	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u> </u>


EC. SANDRO COGLITORE
GERENTE GENERAL