

PRODUAMBIEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 COMPAÑIA 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, cantón 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:

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

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cajas	1,300	1,300
Banco Bolivariano C.A.	(1) 33,719	81,814
	35,019	83,114

1. Esta en libre disponibilidad

OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Empleados	500	250
Anticipo a proveedores	(1) 163,886	204,865
	164,386	205,115

1. Corresponde principalmente US\$ 156,476 entregados a *JOHN DEER WATER CÍA. LTDA.*, por concepto de la compra e instalación del sistema de riego para las plantaciones. Durante el año 2014 se registra un incremento por US\$ 25,000.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Reclasif.	Bajas	Saldo al 31/12/2014
Caseta de riego	17,200				17,200
Equipos	800	10,569			11,369
Vehículos		35,700			35,700
	18,000	46,269			64,269
Depreciación acumulada	(1,025)	(4,774)			(5,799)
	16,975	41,495			58,470
Proyecto sistema de riego	212,587	3,034	(27,081)		188,540
Proyecto conducción de agua	342,624	10,735	27,081 (1)	(380,440)	
	572,186	55,264		(380,440)	247,010

1. Esta baja corresponde: i) factura por reembolso del proyecto que realizó la Compañía a *OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A.* el 31 de diciembre del 2014 por un valor total de US\$ 318,040; y ii) reconoció un gasto por alquiler de maquinaria y equipos en resultados del ejercicio por US\$ 62,400.

ACTIVO BIOLÓGICO (PLANTACIONES):

	Hectáreas	Cantidad Plantas	Al 31 de diciembre	
			2014	2013
<u>AGROFORESTAL</u>	137.5			
Plátano		155,911	486,616	393,189
Cacao		128,947	679,162	346,809
Teca		15,346	66,537	39,731
<u>FORESTAL</u>				
Teca	43.98	15,643	99,505	28,482
Fernan Sánchez	34.93	9,358	97,677	20,056
Laurel Blanco				2,363
Laurel Colorado				14,368
Roble			390	341
Semillas e injertos			12,112	11,718
(-) Pérdidas en cultivo			(160,504)	
		325,205	1,281,495	857,057

BENEFICIOS A EMPLEADOS

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Liquidaciones y sueldos por pagar		4,297	633
Cuentas por pagar IESS		3,990	2,749
Beneficios sociales	(1)	23,537	10,121
Otros		1,432	
		33,256	13,503

1. Corresponde principalmente US\$ 11,230 al Décimo Cuarto (Bono escolar), que será cancelado durante el mes de marzo del 2016.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Provisiones varias		7,213	48,529
Terceros		256	149
Anticipo recibido de Salud S.A.	(1)	154,709	
		162,178	48,678

1. Corresponde al anticipo recibido por el alquiler del Edificio ubicado en la Av. Carlos Julio Arosemena. Este edificio es propiedad de OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A., quien cedió los



derechos de arrendamiento a *PRODUAMBIEN S.A.* mediante escritura pública celebrada el 2 de diciembre del 2014.

2. El anticipo fue recibido el 24 de octubre del 2014 por un valor total de US\$ 392,028, de los cuales fue devuelto US\$ 70,007 por un ajuste en la negociación de los cánones mensuales. Este anticipo recibido cubre un año de alquiler del edificio, devengando US\$ 27,885 (incluido impuestos y retenciones) mensualmente. Durante el año 2014, se devengó US\$ 167,311, correspondiente al período de junio a diciembre del 2014. Este ingreso es reconocido en resultados del ejercicio como otros ingresos.

PATRIMONIO:

- Capital social:** El capital social de la Compañía, está compuesto por 800 acciones comunes y nominativas, cuyo valor nominar es de US\$ 1 distribuidos en: 799 acciones para *OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A.*, y 1 acción para Vanoni Darquea Francisco Xavier. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores.
- Resultados acumulados:** Esta cuenta está conformada por resultados acumulados de años anteriores y US\$ 1,927 de la utilidad neta del año 2014.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Venta de plátano		166,805	23,266
Servicio de alquiler	(1)	175,012	
Otros		60,521	128
		402,338	23,394

- Alquiler del Edificio Inmaral

COSTOS DE VENTAS:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Costo de venta plátano	(1)	272,001	18,599
Ajuste de inventario materia prima		5,219	
		277,220	18,599

- El aumento en los costos de venta se debe a que la Compañía durante el año 2104 inició su cosecha y venta de las plantaciones de plátano.

IMPUESTO A LA RENTA:

A continuación de detalla la base para el cálculo correspondiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Pérdida antes de participación e impuesto a la renta:	(152,389)	(180,604)
(+) Gastos no deducibles:	161,437	429
Base imponible:	9,048	(186,175)
22 % Impuesto a la Renta	(1) 1,991	

1. El impuesto a la renta por pagar se determinó para el año 2014 tomando como base el anticipo calculado el año anterior, esto como resultado de que el anticipo es mayor al impuesto causado del ejercicio, a continuación el proceso de cálculo:
- 2.

	Al 31 de diciembre 2014
Anticipo de impuesto a la renta – Impuesto causado:	6,188
(-) anticipo pagado en dos cuotas	(5,722)
(-) Retenciones del año, neto	(17,274)
Crédito tributario	(16,808)

Atentamente,


X EC. SANDRO COGLITORE
GERENTE GENERAL