

PRODUAMBIEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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.

9

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

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

Caja General	800.00
Caja Chica - Arizaga Vintimilla Fernando	500.00
Banco Bolivariano - Cta. Cte.#5255474	34,014.66
	<u>35,314.66</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS:

Cientes Locales - Sanchez Farias Holger Rolando	35.00
Cientes Locales - Menoscal Chilan Mario Nestor	930.50
Cientes Locales - Outspan Ecuador S.A.	5,360.24
Cientes Locales - Bueno Pincay Solange Marisol	17,232.92
Cientes Locales - Baque Muñiz Jimmy Luis	125
	<u>23,683.66</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Anticipo a proveedores varios - Arizaga Vintimilla Jorge Fernando	2,100.00
Anticipo a proveedores varios - John Deer Water Cia. Ltda.	156,476.17
Anticipo a proveedores varios - Miño Alarcon Colon Raul	1,379.00
Anticipo a proveedores varios - Motores y Tractores Motrac S.A.	410.19
Deudores Varios - Islachup S.A.	4,833.29
Deudores Varios - Reyeson S.A.	2,994.03
	<u>168,192.68</u>

CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA CIA

IVA x compras locales bienes tarifa 12% - Año Corriente	15,511.88
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Año Corriente	16,837.25
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Año Corriente	(12,993.24)
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc.- Año Corriente	(8,074.04)
IVA x compras locales bienes tarifa 12% - Años Anteriores	3,086.10
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Años Anteriores	3,590.93
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Años Anteriores	(6,300.46)
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc.- Años Anteriores	(143.75)
	<u>11,514.67</u>

P

CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR DE LA CIA

Retencion 8%	27,268.64
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 1%	870.42
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 2%	2,402.93
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 8%	14,001.00
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 30% del IVA	4.04
	<u>44,547.03</u>

INVENTARIOS:

Inventario de Productos en Proceso	20,012.63
Inventario de Producto en Proceso Agrícola - Plantulas de Cacao	<u>20,012.63</u>
Inventario de Producto Terminado	6,775.74
Inventario de Producto Terminado Cacao	<u>6,775.74</u>
TOTAL DE INVENTARIOS	26,788.37

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Edificios y Construcciones	17,200.00
Equipos de Generacion Electrica	10,568.70
Equipos Varios	800.00
Equipos de Riego	188,539.87
Plantas de Cacao	363,225.03
Vehiculos	35,700.00
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>(20,155.88)</u>
	<u>595,877.72</u>

ACTIVOS BIOLÓGICOS – PLANTAS VIVAS:

Inventario en Proceso Activos Biologicos	1,173,838.65
Inventario de Materia Prima Activo Biologicos	<u>12,112.17</u>
	<u>1,185,950.82</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Cuentas por pagar proveedores locales - Agripac	2,325.41
Cuentas por pagar proveedores locales - Arizaga Vintimilla Jorge Fernando	1,564.31
Cuentas por pagar proveedores locales - Asoteca	304.96
Cuentas por pagar proveedores locales - Campo Fenix Cia. Ltda.	(96.32)
Cuentas por pagar proveedores locales - Commur S.A.	436.95
Cuentas por pagar proveedores locales - Crespo Andia Fernando Xavier	3,960.00
Cuentas por pagar proveedores locales - Coalse S.A.	1,462.09
Cuentas por pagar proveedores locales - Miño Alarcon Colon Raul	2,357.68
Cuentas por pagar proveedores locales - Peñaherrera Chompol Lorenzo Marcelo	1,326.60
Cuentas por pagar proveedores locales - Ramirez Lopez Sandro Jayro	978.00
Cuentas por pagar proveedores locales - Torres Ronquillo Francisco Emilian	155.60
	<u>14,775.28</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Cuenta por Pagar Relacionada - Omarsa S.A.	207,995.49
Cuentas por Pagar Varias - Cantos Leon Francisco Manuel	113.90
Cuentas por Pagar Varias - Coto Buste Andres Renato	153.99
Cuentas por Pagar Varias - Giler Sanchez Pedro Pablo	61.97
Cuentas por Pagar Varias - Peña Ortiz Jose Wladimir	278.18
Cuentas por Pagar Varias - Ruiz Ruiz Jose Luis	61.97
Cuentas por Pagar Varias - Sanchez Giler Horacio Viterbo	61.97
Nominas por pagar	10,901.80
Liquidaciones por pagar	3,422.66
Impuestos por pagar - IVA: Retencion del 30%	9.68
Impuestos por pagar - IVA: Retencion del 70%	423.62
Impuestos por pagar - IVA: Retencion del 100%	1,221.36
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corporal	127.11
Impuestos por pagar - I/RENTA 2% Serv. Predomina mano de obra	100.86
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Serv. Transporte pasajeros	10.80
Impuestos por pagar - I/RENTA 10% Honorarios P.N. Con Titulo	1,017.80
Vandar Holdings	239,606.32
Vandar Holdings - Intereses	2,530.24
I.E.S.S. x Pagar - Aporte individual	1,669.78
I.E.S.S. x Pagar - Aporte patronal	1,970.26
I.E.S.S. x Pagar - SECAP - IECE	176.74
I.E.S.S. x Pagar - Prestamos Quirografarios	248.53
Provision Beneficios Sociales - Bono Navideño	4,701.25
Provision Beneficios Sociales - Bono Escolar	7,990.87
Provision Beneficios Sociales - Vacaciones	9,110.55
Provisiones Varias	63,077.62
Acreedores Varios - Salud S.A.	173,452.10
	<u>730,497.42</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Vandar Holdings	1,677,244.20
	<u>1,677,244.20</u>

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.

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 reliquidación de impuestos, etc.

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

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:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	11,819.58
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	1,772.94
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2,577.51</u>
UTILIDAD GRAVABLE	12,624.15
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,777.31
ANTICIPO DETERMINADO FORMULARIO 101 AÑO 2014	(9,014.10)
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	(30,045.95)
(+) SALDO DEL ANTICIPO	9,014.10
EL ANTICIPO SE CONVIRTIÓ EN EL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2015	<u>9,014.10</u>


EC. SANDRO COGLITORE
GERENTE GENERAL