

PRODUAMBIEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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.

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, que ingresa a la compañía por la actividad que realiza.

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Caja Chica	300.00
Banco Bolivariano	184,862.85
	<u>185,162.85</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS:

Cientes Locales	46,129.27
	<u>46,129.27</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Prestamos a Trabajadores	19,774.06
Anticipo a proveedores	5,661.00
	<u>25,435.06</u>

CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA CIA

Retencion 70% del IVA Servicios	32,363.64
IVA x compras locales bienes tarifa 12% - Años Anteriores	31,150.06
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Años Anteriores	26,309.36
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Años Anteriores	(98,577.52)
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc - Años Anteriores	(16,990.39)
Retencion 70% del IVA Servicios tarifa 12%	18,848.92
IVA x compras locales bienes tarifa 14% - Años Anteriores	14,874.92
IVA x compras locales servicios tarifa 14% - Años Anteriores	10,239.31
Retencion 70% del IVA Servicios tarifa 14%	15,558.05
	<u>9,099.87</u>

CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR DE LA CIA

Retencion 1%	1,632.16
Retencion 8%	30,822.48
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 8%	63,692.66
	<u>96,147.30</u>

INVENTARIOS:

Inventario de Producto Terminado	<u>6,814.08</u>
Inventario de Producto Terminado Cacao	6,814.08
	<u>34,164.56</u>
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	<u>34,164.56</u>
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	34,164.56
	<u>40,978.64</u>

TOTAL DE INVENTARIOS**40,978.64**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Terrenos	1,558,820.00
Edificios y Construcciones	130,228.97
Equipos de Generacion Electrica	10,568.70
Equipos Varios	800.00
Equipos de Riego	434,826.98
Plantas de Cacao	629,876.25
Vehiculos	35,700.00
(-) Depreciaciones Acumuladas	(229,309.60)
	<u>2,571,511.30</u>

ACTIVOS BIOLÓGICOS – PLANTAS VIVAS:

Inventario en Proceso Activos Biologicos Agroforestal	743,023.74
Inventario en Proceso Activos Biologicos Forestal	330,590.71
	<u>1,073,614.45</u>

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:

Activo por Impuesto Diferido	6,143.88
	<u>6,143.88</u>

Total Activo**\$4,054,222.62****CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:**

Cuentas por pagar proveedores locales Relacionadas	744.53
Cuentas por pagar proveedores locales	25,255.75
	<u>26,000.28</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Otras cuentas por Pagar Relacionada	1,178,693.82
Otras cuentas por Pagar Varias	3,496.13
Impuestos por pagar	1,233.02
Vandar Holdings - Intereses por pagar	2,530.19
15% Participacion Utilidad del periodo 2018	8,230.59
I.E.S.S. x Pagar - Aporte individual	1,271.97
I.E.S.S. x Pagar - Aporte patronal	1,500.90
I.E.S.S. x Pagar - SECAP - IECE	134.72
I.E.S.S. x Pagar - Prestamos Quirografarios	514.25
I.E.S.S. x Pagar - Fondos de Reserva	221.84
15% Participacion Utilidades Años anteriores	2,763.21
Liquidaciones por pagar	4,311.94
Bono Navideño	4,030.58
Bono Escolar	6,291.92
Vacaciones	9,515.61
Provisiones Varias	24,652.63
	<u>1,249,393.32</u>

OBLIGACIONES POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Banco Bolivariano	1,000,000.00
	<u>1,000,000.00</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Anticipo de Clientes	184,164.52
	<u>184,164.52</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Vandar Holdings	1,249,396.92
	<u>1,249,396.92</u>

BENEFICIOS SOCIALES:

Jubilacion Patronal	2,928.00
Bonificacion por Desahucio	3,622.00
	<u>6,550.00</u>

Total Pasivo **\$3,715,505.04**

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 700,800 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.

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.

La Compañía se acogió al beneficio de la rebaja impositiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales, de acuerdo al procedimiento establecido por el Comité de Política Tributaria para el periodo contable 2018.

A continuación, el cálculo:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	61,014.49
(+/-) IMPUESTO DIFERIDO	(6,143.88)
UTILIDAD PARA EL CALCULO DE IMP. A LA RENTA	54,870.61
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	8,230.59
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	69,849.62
(-) AMORTIZACION DE LA PERDIDA	29,122.41
UTILIDAD GRAVABLE	<u>87,367.23</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19,220.79
ANTICIPO DETERMINADO FORMULARIO 101 AÑO 2017	13,154.03
(-) ANTICIPO CANCELADO	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO	13,154.03
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	(32,454.64)
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	(82,913.45)
IMPUESTO A LA RENTA 2018	<u>19,220.79</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(96,147.30)



ING. XAVIER VANONI DARQUEA
PRESIDENTE