

PRODUAMBIEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 EFECTIVO:

Caja Chica	300.00
Banco Bolivariano	155,204.72
	<u>155,504.72</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS:

Clientes Locales	50,109.65
	<u>50,109.65</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Cuentas por Cobrar Empleados	12,640.27
Compras de Inventario - Facturas Anticipadas	84.40
Anticipos a Proveedores	31,058.40
Reclamo Administrativo - Servicio de Rentas Internas Años Anteriores	96,147.30
	<u>139,930.37</u>

CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA CIA

IVA x compras locales bienes tarifa 12% - Año Corriente	24,343.44
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Año Corriente	8,833.20
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Año Corriente	(37,466.31)
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc.- Año Corriente	(319.56)
Retencion 70% del IVA Servicios	32,407.32
Retencion 100% del IVA Servicios	270.00
IVA x compras locales bienes tarifa 12% - Años Anteriores	42,582.51
IVA x compras locales servicios tarifa 12% -Años Anteriores	29,496.50
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Años Anteriores	(146,205.49)
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc.- Años Anteriores	(17,758.36)
Retencion 70% del IVA Servicios tarifa - Años Anteriores	51,212.56
IVA x compras locales bienes tarifa 14% - Años Anteriores	14,874.92
(-) Perdida Cred. Tributario x Factor Proporc.- Años Anteriores	10,239.31
Retencion 70% del IVA Servicios tarifa 14% - Años Anteriores	15,558.05
	<u>28,068.09</u>

CREDITO TRIBUTARIO IR A FAVOR DE LA CIA

Retencion 8%	21,846.05
	<u>21,846.05</u>

INVENTARIOS:

Inventario de Producto Terminado		14,680.13
Inventario de Producto Terminado Cacao	14,680.13	
	<u> </u>	
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales		28,927.28
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	28,927.28	
	<u> </u>	
TOTAL DE INVENTARIOS		<u><u>43,607.41</u></u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Terrenos	1,558,820.00
Edificios y Construcciones	130,228.97
Instalaciones	26,400.72
Equipos de Generacion Electrica	49,168.70
Equipos Varios	800.00
Equipos de Riego	434,826.98
Plantas de Cacao	1,025,694.48
Vehiculos	35,700.00
(-) Depreciaciones Acumuladas	(311,844.64)
	<u>2,949,795.21</u>

ACTIVOS BIOLOGICOS – PLANTAS VIVAS:

Inventario en Proceso Activos Biologicos Agroforestal	529,197.24
Inventario en Proceso Activos Biologicos Forestal	301,399.26
	<u>830,596.50</u>

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:

Activo por Impuesto Diferido	2,857.62
	<u>2,857.62</u>

<u>Total Activo</u>	<u>\$4,222,315.62</u>
----------------------------	------------------------------

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Cuentas por pagar proveedores locales	111,906.59
	<u>111,906.59</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Otras Cuentas por Pagar	675,564.01
Urquiza Barzola Carlos Humberto	532.55
Impuestos por pagar - IVA: Retencion del 70%	123.60
I/Renta en Relacion de Dependencia	43.95
I/Rta. 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corpo	456.37
I/Rta 2% Servicio Predomina Mano de Obra	26.00
I/Rta 2% Otras Retenciones Aplicables	1,025.04
I/Rta 1% Transporte	15.60
Provisiones Varias	5,260.01
	<u>683,047.13</u>

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR:

15% Participacion de Trabajadores por Pagar	10,630.86
	<u>10,630.86</u>

OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S POR PAGAR:

Aporte individual	1,089.70
Aporte patronal	1,285.72
Secap - Iece	115.42
Prestamos Quirografarios	385.01
Fondos de Reserva	32.95
	<u>2,908.80</u>

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

15% Participacion Utilidades 2018	889.02
Decimo Tercero	550.60
Decimo Cuarto	1,812.23
Vacaciones	9,607.19
	<u>12,859.04</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Anticipo de Clientes	184,661.79
	<u>184,661.79</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Vandar Holdings	1,251,927.11
Omarsa S.A.	1,570,470.40
	<u>2,822,397.51</u>

BENEFICIOS SOCIALES:

Jubilacion Patronal	2,812.00
Bonificacion por Desahucio	3,362.87
	<u>6,174.87</u>

Total Pasivo **\$3,834,586.59**

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.

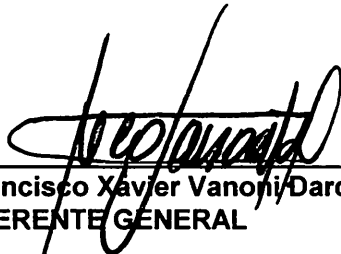
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

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 2019.

A continuación, el cálculo:

Utilidad Contable del Ejercicio	67,586.12
(+/-) Impuesto Diferido	3,286.26
Utilidad Para el Cálculo del Impuesto a la Renta	70,872.38
(-) 15% Participación de Trabajadores	(10,630.86)
(+) Gastos No Deducibles (Diferencias Permanentes)	1,877.00
(+) Generación (Diferencias Temporales)	2,359.42
(-) Reversión (Diferencias Temporales)	(1,570.01)
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	(15,726.98)
Utilidad Gravable	47,180.95
22% Impuesto a la Renta Causado	10,379.81
Anticipo Impuesto a la Renta determinado el Año Anterior	-
(-) Anticipo Cancelado	-
(+) Saldo del Anticipo	-
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	(32,225.86)
Saldo a Favor del Contribuyente	(21,846.05)
 Impuesto a la Renta Causado	 10,379.81


 Ing. Francisco Xavier Vanoni Darquea
 GERENTE GENERAL