

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA

Piedra Negra del Ecuador Proumet Cía. Ltda., es una compañía legalmente constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Remigio Poveda Vargas, Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, el 24 de noviembre del año 2008, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.Q.IJ.005033, de 28 de noviembre del año 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el No. 4476, el 5 de Diciembre del mismo año.

De acuerdo a sus estatutos, la compañía está gobernada por la Junta General de Socios, y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 161573 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas, mediante su Registro Único de Contribuyentes N° 1792171407001

OBJETO SOCIAL

Su actividad principal es la comercialización, importación y exportación de toda clase de Alimentos y Bebidas; principalmente Café en cualquiera de sus formas. Para el cumplimiento de estos objetivos podrá realizar todo acto o contrato permitido por la Ley.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

NOTA (2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Caja General	173,72
Caja Punto de Venta	28,85
Caja Chica	100
Caja Pay Pal	118,56
Produanco Cta. Cte. 2004013324	2.481,92
Inversiones (A corto plazo de libre disposición)	486.404,65
Total	<u>489.307,70</u>

Se evidencia como hecho subsecuente, el cierre los saldos de las cuentas Caja General, Caja Punto de Venta y Caja Pay Pal, en el período 2015

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

La compañía mantiene en el Banco Pichincha C.A., la cuenta corriente # 2100017843, que por su saldo en negativo se informa en el Pasivo, además mantiene en el Produbanco la cuenta corriente # 2004013324.

Las inversiones (A corto plazo de libre disposición), son pólizas colocadas en el Banco Pichincha a 365 días plazo, sus rendimientos financieros se reconocen en el gasto a los vencimientos periódicos mensuales.

<u>DETALLE DE LA INVERSIÓN</u>	<u>VENCE</u>	<u>INVERSION</u>
13384873-CMM REPRESENTAC-PT-1	26/03/15	180.000,00
13384873-CMM REPRESENTAC-PT-2	12/03/15	280.000,00
Intereses Devengados al 31/12/14		26.404,65
Total		<u>486.404,65</u>

Son los fondos de un Préstamo de Terceros, según contrato con la Empresa CMM Cía. Ltda.

NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Todos los créditos concedidos por ventas, se registran al valor de venta, de acuerdo a lo requerido por la NIIF Pyme, Sección 11

Un resumen de los componentes del saldo mostrado en la cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales, fue como sigue:

HOTEL COLON INTERNACIONAL C.A	8.151,66
HANSEL Y GRETEL CIA. LTDA	7.155,24
ITALDESING CIA. LTDA	4.193,13
SAMANIEGO ORRALA JORGE ANDRES	3.578,30
CORPORACION FAVORITA C.A	2.241,60
FABRIFOOD CIA. LTDA	1.716,25
APARTEC S.A	1.636,78
COMERCIALIZADORA BAGUETTE S.C.P	1.201,58
CORPORACION GALERIASGOURMET ECUADOR CIA. LTDA	835,66
SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA.	713,57
PASTIFICIOS ORLY	517,71
DEMAS CLIENTES MENORES	5.464,51
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-276,29
Total Neto	<u>37.129,70</u>

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

La compañía refleja valores que tienen una antigüedad mayor a ciento veinte días, las que podrían presentar síntomas de incobrabilidad, sin embargo se califica como una cartera sana.

No se provisiona valores para cuentas incobrable para el ejercicio 2014.

NOTA (4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se verificó las cuentas por cobrar, su composición es responsabilidad de la Administración de la empresa.

Préstamos Empleados	927,95
Otras cuentas por Cobrar	1.107,07
Depósitos en garantía	240
Total	<u>2.275,02</u>

NOTA (5) INVENTARIO BODEGA

Los inventarios se valúan al costo de adquisición. El costo de las existencias comprende todos los costos de adquisición, transformación y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para la venta. La empresa utiliza el método Promedio Ponderado.

Al 31 de diciembre del 2014, el inventario se formaba de la siguiente manera:

Producto terminado planta	123.705,35
Materias primas	17.302,88
Mercaderías	402,76
Gas planta	933,25
Semielaborado molido	1,69
Cirel empaques	2.247,78
Semielaborado tostado	291,79
Material de empaque	63.814,34
Total	<u>208.699,84</u>

NOTA (6) INVENTARIO EN REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS.

Constituyen, bienes para el uso en el proceso de producción en la planta de la empresa, y se registran a su costo histórico.

Su composición es la siguiente:

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

Inventario repuestos, herramientas y accesorios	9.274,15
Inventario menaje puntos de venta y degustación	9.506,31
(-)Amortización Inv. menaje punto de ventas y degustación	<u>-1.204,33</u>
Total	<u><u>17.576,13</u></u>

El inventario de menaje puntos de ventas y degustación, se amortiza de acuerdo su deterioro físico. Para las existencias al 31/12/2014 se considera una amortización del 33% anual (se toma en cuenta, solo el menaje).

NOTA (7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

La Propiedad Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable un beneficio económico a futuro.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las depreciaciones han sido calculadas según el método línea recta y sin valor residual, de acuerdo a los años de vida útil asignados a los bienes respectivos y de acuerdo a las políticas de la empresa.

Al 31 de diciembre del 2014, mobiliario y equipo se forma de la siguiente manera:

Instalaciones	2.448,06
Muebles y Enseres	8.635,73
Maquinaria y Equipo + Revalorización	295.843,80
Equipo de Computación	5.793,36
Vehículos	11.997,78
Equipo de oficina + Revalorización	<u>950,06</u>
Total Neto	<u><u>325.668,79</u></u>
Valor Construcciones en Curso	<u><u>12.616,66</u></u>

NOTA (8) INTANGIBLES

La composición de estos rubros, son erogaciones dirigidas al desarrollo de la marca de los productos de Piedra Negra Cía. Ltda, y se presentan en las siguientes cuentas:

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

Desarrollo nuevos productos	18.056,50
Página web Piedra Negra	1.010,00
Certificación Orgánica BCS OKO	<u>1.800,06</u>
Total	<u><u>20.866,56</u></u>

NOTA (9) PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO

Los Préstamos corto plazo son otorgados por el Banco Pichincha; el saldo total, reflejado en los Estados Financieros incluyen cinco operaciones en la modalidad de CrediBack con vencimiento al 19 de marzo del 2015, más los intereses vencidos al 31/12/2014, según el siguiente detalle:

Préstamo banco Pichincha 2020134	190.000,00
Préstamo banco Pichincha 2055654	65.000,00
Préstamo banco Pichincha 0210291000	40.000,00
Préstamo banco pichincha 0211097600	70.000,00
Préstamo banco Pichincha 214639000	67.000,00
Interés préstamos bancarios	<u>25.236,48</u>
Total	<u><u>457.236,48</u></u>

El saldo de Banco Pichincha, refleja el saldo de Libro Bancos en rojo, según la conciliación bancaria al 31/12/2014.

Banco Pichincha cta. cte.# 2100017843	<u><u>2.296,62</u></u>
---------------------------------------	------------------------

NOTA (10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

HENRY ARTURO GAYBOR COLOMA	1.940,40
ABREU & ASOCIADOS CIA. LTDA.	1.428,40
OREMPLAS S.A.	1.400,59
ASESOREG	740,00
SYLVIA ROMO MOLINA	566,09
DEMÁS PROVEEDORES MENORES	<u>-24,08</u>
Total	<u><u>6.051,40</u></u>

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

NOTA (11) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Retenciones en la fuente por renta	798,41
Retenciones en la fuente por IVA	<u>18,98</u>
Total	<u><u>817,39</u></u>

La compañía Piedra Negra Proumet Cía. Ltda ha cumplido con las disposiciones tributarias establecidas en el país, en cuanto a la realización de retenciones en sus compras, en las fechas adecuadas tal como lo indica el **Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios**, así como también con la provisión del impuesto a renta causado en este año que según la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA (12) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar en los siguientes rubros:

Aportes 21.50% por pagar	939,11
Fondos de Reserva por pagar	33,33
Adicional Tiempo Parcial por pagar	12,99
Remuneraciones por Pagar	-52,23
Décimo Tercer sueldo por pagar	230,36
Décimo Cuarto sueldo por pagar	592,13
15% Participación Trabajadores	<u>520,59</u>
Total	<u><u>2.276,28</u></u>

La Administración de la compañía cumple con las disposiciones legales respecto a sus empleados.

NOTA (13) DEUDAS A LARGO PLAZO

El registro de las cuentas del pasivo se muestra realizado en conformidad con lo requerido por la NIIF Pymes, Sección 11.

Un resumen de los componentes del saldo mostrado en la cuenta.

Préstamo Carlos Coloma	(a)	147.463,06
CMM Representaciones Cía. Ltda.	(b)	<u>460.000,00</u>
Total		<u><u>607.463,06</u></u>

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

(a) Este rubro son las erogaciones acumuladas, para cumplir obligaciones vencidas con los proveedores de la compañía, mismas que la Administración regulará como obligaciones con terceros relacionados, sin cargos por intereses, mediante Acta en Junta General de Socios.

(b) Este rubro constituye una obligación contractual con la Empresa CMM Representaciones Cía. Ltda. como préstamo a 10 años plazo, con una tasa de interés anual de 6%.

NOTA (14) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Provisión Jubilación Patronal y desahucio	<u>720.47</u>
Total	<u><u>720.47</u></u>

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2014 corresponde a provisiones en ejercicios anteriores y no se realiza ningún incremento para este ejercicio, por no cumplir condiciones para esta obligación.

NOTA (15) CAPITAL SOCIAL

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Juan Sebastián Coloma	7.000,00
Sofía Alejandra Coloma	1.500,00
María Emilia Coloma	<u>1.500,00</u>
Total	<u><u>10.000,00</u></u>

El capital suscrito y pagado de la compañía, está distribuido en diez mil (10.000) acciones de US\$ 1 cada una.

NOTA (16) RESERVAS

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Aportes Futuras Capitalizaciones	79.226,80
Ajuste a los Activos y Pasivos, Adopción de NIIF por 1era vez	<u>14.110,15</u>
	<u><u>93.336,95</u></u>

La administración mantiene una reserva como Aporte para Futuras Capitalizaciones a nombre de Juan Sebastián Coloma.

“PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR PROURMET CIA. LTDA.”
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del año 2014

NOTA (17) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE Y CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2014

Utilidad del Ejercicio	3.470,58
15% Participación Trabajadores	<u>520,59</u>
Total base imponible para impuestos	<u><u>2.949,99</u></u>

Base imponible para impuestos	2.949,99
Más: Gastos no deducibles	<u>2.807,39</u>
Base imponible para impuesto a la renta	5.757,38
25% amortización perdidas años anteriores	(1.439,35)
Nueva base imponible	4.318,04
22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>949,97</u>
Utilidad a disposición de los Socio	<u><u>2.000,02</u></u>

CONCILIACION 2014

Impuesto a pagar 2014	-949,97
Crédito Tributario por renta hasta el año 2013	2.172,61
Retenciones presente año	<u>1.957,29</u>
Crédito tributario renta al 31/12/2014	<u><u>3.179,93</u></u>

La utilidad del Ejercicio Corriente disponible fue determinada en base al cuadro anterior, a partir de éste monto la Junta General de Socios determinará las reservas y la distribución de utilidades.

NOTA (18) Eventos subsecuentes

Reserva Legal:

La Junta General de Socios de la Compañía, en base a sus atribuciones de conformidad con el Art. 118 de la Ley General de Compañías, decidirá sobre la apropiación de utilidades a disposición de los socios por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014.