

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA**

Piedra Negra del Ecuador Proumet Cia. Ltda. es una compañía legalmente constituida y existe bajo las leyes Ecuatorianas, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Remigio Poveda Vargas, Notario Séptimo del DM de Quito el 24 de noviembre del 2008, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No 08.Q.IJ.005033 del 28 de noviembre de 2008, e inscrita en el registro mercantil del DM de Quito bajo el No 4476 el 5 de diciembre de 2008.

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 el 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 No 1792171407001.

**OBJETO SOCIAL**

Su actividad principal es la producción y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas principalmente café en cualquiera de sus formas.

**NOTA (2) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La compañía mantiene dos cuentas corrientes, banco del Pichincha C.A No 2100017843, Produbanco No 2004013324.

Las inversiones a corto plazo, son pólizas colocadas en el banco Pichincha con un plazo de 365 días sus rendimientos financieros se reconocen en el ingreso de forma mensual.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Banco Pichincha Cta. Cte. 2100017843	1660.35
Banco Produbanco Cta. Cte. 2004013324	658.98
Inversiones ( A corto plazo de libre disposición)	460000
Interés Inversiones C/P	24622.02
<b>TOTAL</b>	<b>486941.35</b>

Detalle de inversiones:

N. DE INVERSION	F DE EMISION	F DE VENCIMIENTO	PLAZO	TASA	MONTO
2300661274	19/03/2015	04/04/2016	382	6.85	280000
2300661521	20/03/2015	04/04/2016	381	6.85	180000

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

**NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Todos los créditos concedidos por ventas se encuentran registrados al valor de venta, la empresa tiene como política comercial conceder créditos de 30 días a las ventas del café y de hasta 60 días para las ventas de Bebida Ónix esta diferenciación se la realiza por introducción en el mercado de un nuevo producto.

La compañía refleja valores con una antigüedad mayor a 60 días por 16195.24 que representa el 26% de la cartera y que podría presentar síntomas de incobrabilidad, sin embargo no se provisiona valores para cuentas incobrables para el ejercicio 2015.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

De 0 a 30 días	15122.22
De 31 a 60 días	31378.5
De 61 a 90 días	7743.72
De 91 a 120 días	6542.96
más de 120 días	1908.56
<b>TOTAL</b>	<b>62695.96</b>

**NOTA (4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La compañía no cuenta con una política de préstamos y anticipos a empleados, los préstamos y anticipos que se conceden a empleados son aprobados por la Gerencia General, no se reconoce ningún tipo de interés por lo que recuperación de estas cuentas son responsabilidad de la administración de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Préstamos Empleados	1803.07
Anticipos Empleados	700
Otras cuentas por Cobrar	1107.07
Depósitos en garantía	240
Cuenta por cobrar Pay Pal	152.97
<b>TOTAL</b>	<b>4003.11</b>

**NOTA (5) INVENTARIOS**

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 la ubicación y condiciones necesarias para la venta, la empresa utiliza el método Promedio Ponderado.

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

La empresa reconoce una provisión por deterioro del 33% para el inventario menaje puntos de venta y degustación por el desgaste físico que sufre este inventario al momento de su traslado.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Inv. Producto terminado Planta	34513.56
Inv. Materias Primas	11307.34
Inv. Mercaderías	12.26
Inv. Gas Planta (transitoria)	431.42
Inv. Semielaborado Molido	0.02
Inv. Semielaborado Tostado	309.63
Inv. Material de Empaque	60461.21
Inventario Repuestos, Herramientas y accesorios	11044.94
Inventario menaje puntos de venta y degustación	7914.53
(-)Provisión de Inventario por deterioro	-3910.97
<b>TOTAL</b>	<b>122083.94</b>

**NOTA (6) CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Retenciones IVA recibidas ( Igual al casillero 617	3140.01
Crédito tributario	2473.72
Retenciones de IVA recibidas	7306.54
Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores	3179.93
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente	3655.66
Anticipos del impuesto a la renta del ejercicio corriente	3918
Anticipos del impuesto a la renta de ejercicios Anteriores	124.11
<b>TOTAL</b>	<b>23797.97</b>

**NOTA (7) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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, los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable un beneficio económico futuro.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparación o mantenimiento 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.

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Instalaciones	3347.12
Muebles Y Enseres	846.32
Maquinaria Y Equipo	256729.68
Equipo De Computación	3377.45
Vehículos, Equipo De Transporte	28003.69
Equipo De Oficina	644.19
<b>TOTAL</b>	<b>292948.45</b>

Valor Construcciones en Curso	12616.66
-------------------------------	----------

**NOTA (8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar están registradas a su valor nominal y la conforman los compromisos adquiridos de bienes y servicios con proveedores.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Bosmediano Benalcazar Doenitz	397.89
Bcs Oko Garantie Cia Ltda.	873.14
Falla Buchely Emilio Andrés	1285.71
Asesoreg	740
Asesoreg	352.8
Asesoreg	157.5
Asesoreg	540
Rivadeneira Aguilar Alejandro	225
Peñaherrera Arauz Génesis Daniela	203.2
Richard Granda Bermúdez	57.8
Metrocar S.A	202.94
Metrocar S.A	1.42
Metrocar S.A	358.76
Italdesign Cia Ltda.	70.54
Powersoft Cia Ltda	726
Powersoft Cia Ltda	154
Abreu & Asociados Cia. Ltda.	420.2
Tiecone S.A	242
Inagrex S.A	29.3
<b>TOTAL</b>	<b>7038.2</b>

**NOTA (9) PRESTAMOS A CORTO PLAZO**

Los préstamos a corto plazo son otorgados por Banco Pichincha C.A, el saldo total reflejado en los estados financieros incluye una operación en modalidad de

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

CrediBack con vencimiento a 1 año a una tasa de interés del 10%, los intereses se devengan se reconocen en el gasto de forma mensual.

Las obligaciones con tarjetas de crédito están compuestas por un préstamo otorgado a empleados y pagos a proveedores por la adquisición de bienes y servicios.

La cuenta Banco Pichincha está compuesta por un cheque girado y no cobrado a favor de un empleado de la empresa por concepto de sueldos.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Préstamos Bancarios C/P	415910
Interés préstamos Bancarios C/P	33443.16
Tarjeta Bco. Pichincha visa corporativa	2379.36
Banco Pichincha cta2100017843	447.47
<b>TOTAL</b>	<b>452179.99</b>

Detalle de Préstamo:

FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	VALOR	INTERES	PLAZO	TOTAL
30/03/2015	04/04/2016	\$ 418,000.00	\$	43,088.14 1 AÑO	\$ 461,088.14

**NOTA (10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La composición de las obligaciones tributarias, las cuales son liquidadas de manera mensual, previa la compensación del saldo de crédito tributario al cual tienen derecho en el caso del Impuesto al Valor Agregado IVA, la Compañía ha cumplido con todas las disposiciones tributarias establecidas respetando los plazos establecidos.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Retenciones Impuesto A La Renta	108.52
Retenciones IVA Por Pagar	260.34
Retenciones En Relación De Dependencia	26.98
<b>TOTAL</b>	<b>395.84</b>

**NOTA (11) OBLIGACIONES PENDIENTES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.**

Las obligaciones pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social provienen del rol de pagos del mes de diciembre.

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Aportes 21.50% por pagar ( Igual	1064.57
Prestamos IESS	617.57
Adicional Tiempo Parcial por pagar	6.49
<b>TOTAL</b>	<b>1688.63</b>

**NOTA (12) BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Décimo Tercer sueldo por pagar ( Doceava Parte de	258.58
Décimo Cuarto sueldo por pagar	677.68
<b>TOTAL</b>	<b>936.26</b>

**NOTA (13) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Anticipo cliente	146.64
Fernando Sotomayor	2267.2
Interés Préstamo CMM Anual (a)	11177.29
<b>TOTAL</b>	<b>13591.13</b>

(a) Los interés préstamo CMM corresponden a los intereses generados en el 2015 y que provienen del préstamo que la empresa mantiene con la empresa CMM Cia. Ltda. Y que está respaldado por contrato de mutuo.

**NOTA (14) DEUDAS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Anticipo CMM Representaciones Cia Ltda	2049.74
Préstamo Carlos Coloma (a)	90906.44
CMM Representaciones Cia Ltda. (b)	463853.79
<b>TOTAL</b>	<b>556809.97</b>

(a) Corresponde a una obligación con terceros relacionados respaldada por contrato de mutuo

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015**

(b) Este rubro constituye una obligación contractual con la empresa CMM Cia. Ltda. Como préstamo a 10 años con una tasa de interés anual del 3% generada en el año 2014.

**NOTA (15) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al cierre de balance 2015 corresponde a provisiones de ejercicios anteriores, no se realiza ningún incremento para este ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Provisión Jubilación Patronal	427.16
Provisión por Desahucio	293.31
<b>TOTAL</b>	<b>720.47</b>

**NOTA (16) PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

Este valor proviene de la generación de interés implícito por la obligación con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Pasivo por Impuesto Diferido	4952.55
<b>TOTAL</b>	<b>4952.55</b>

**NOTA (17) PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Capital	10000
Aportes De Accionistas Para Futura Capitalización	79226.8
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción	14110.15
Ganancias Acumuladas.	2000.02
Pérdidas Acumuladas	-25562.41
Resultados Del Ejercicio	-111894.11
<b>TOTAL</b>	<b>-32119.55</b>

**NOTA (18) INGRESO**

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de al por mayor y menor de productos de café en cualquiera de sus formas además de bebidas energizantes.

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Ingresos De Actividades Ordinarias	370545.96
------------------------------------	-----------

**"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2015

Otros Ingresos	38219.56
Intereses Financieros (A)	29902.95
<b>TOTAL</b>	<b>438668.47</b>

(a) Rendimientos financieros provenientes de la póliza a corto plazo que la empresa mantiene en Banco del Pichincha C.A.

**NOTA (19) COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Costos De Ventas	280406.32
Gastos De Venta	26578.47
Gastos De Administración	197772.49
Gastos Financieros	41058.15
Otros Gastos	4747.15
<b>TOTAL</b>	<b>550562.58</b>



---

Juan Sebastian Coloma  
**Gerente General**



---

Nelly Susana Guañuna  
**Contador**