

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

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 181573 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas mediante su registro único de contribuyentes No 1792171407001.

NOTA (2) 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 (3) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, sin embargo, por decisión de la administración PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA LTDA. entrara en un proceso de liquidación en el 2019.

Situación Financiera

Para todos los efectos de preparación y presentación de los Estados Financieros bajo la NIIF para las PYMES, Piedra Negra del Ecuador, tiene presente la definición de los siguientes elementos así:

- Activo: Es un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados, y de los cuales se espera recibir beneficios económicos para la empresa.
- Pasivo: Es una obligación presente de la empresa; que surge de eventos pasados, y que se espera que la liquidación de dicha obligación resulte en egresos para la empresa.
- Patrimonio: Parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Ingreso: Es un incremento en los beneficios económicos, y que no resultan de contribuciones realizadas por accionistas.
- Gasto: Es una disminución en los beneficios económicos, y que no resultan de distribuciones realizadas a los accionistas.
- Utilidad o Pérdida: Es la diferencia entre los ingresos y los gastos durante el periodo sobre el que se informa.

Políticas Generales de la Compañía

Activos

Piedra Negra del Ecuador Reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado.

Activos corrientes

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como activos corrientes en el estado de situación financiera a los activos con vencimiento inferior a doce meses, siempre que cumplan con la definición de activo.

— **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido por Piedra Negra del Ecuador en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor

— **Inversiones**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá las inversiones inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción

Se reconocerá cada fin de mes el costo financiero devengado de las pólizas que mantiene con instituciones financieras; de acuerdo con la normativa contable se debe reconocer los intereses a la tasa efectiva

Se clasificará las inversiones como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

— **Cuentas por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar de las ventas que se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo el reconocimiento inicial se lo hará al precio de la transacción en este caso al valor registrado en una factura comercial.

Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los importes en libro para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconocerá una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reducirá en consecuencia

— **Cuentas por cobrar empleados**

Los préstamos otorgados por Piedra Negra del Ecuador ocasionalmente a sus empleados mayores a doce meses plazo se medirán al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor. El ingreso por intereses se registrará en otros ingresos.

Los préstamos a empleados menores a doce meses no devengan explícitamente intereses y se registra por su valor nominal.

— **Provisión cuentas por cobrar comercial**

Piedra Negra del Ecuador anualmente realizará una provisión que no sobrepasara el 1% del total de la cartera vencida a la fecha del cierre de balance.

La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

— **Inventarios**

Piedra Negra del Ecuador reconocerá sus inventarios bajo los siguientes criterios:

El inventario es un activo que la entidad mantiene:

- Para ser vendido en el curso normal de las operaciones (inventario de mercaderías o producto terminado)
- Se encuentra en procesos de producción con vista a la venta, y
- Se encuentra en forma de materias primas para el proceso de producción o suministros para la prestación de un servicio

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Si todo bien cumple con la condiciones mencionadas y se pueda cuantificar en su medición inicial se valorará por su costo, costo es lo que se paga por adquirir o producir el inventario.

Costo de inventario: se incluirá en el costo de los inventarios los costo de adquisición o compra, los costos de transformación y otros costos atribuibles al inventario.

Costo de adquisición o compra: incluyen el precio de compra, aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales ,fletes, seguros, costos de agente afianzado, manipuleo de carga, demoraje, bodegaje y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición o importación.

La entidad deducirá del costo de inventario cualquier descuento comercial que reciba del proveedor.

Si el inventario es adquirido con pago aplazado es decir con algún acuerdo de financiamiento también deducirá del costo de inventarios el costo financiero implícito que se encuentra en la factura.

Costos de transformación: los costos de transformación de los inventarios incluirán a la mano de obra directa y también una distribución sistemática de los gastos de fabricación fijos y variables en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Los costos fijos deben ser distribuidos sobre la base de la capacidad normal productiva de la entidad, capacidad normal productiva se entiende el número de unidades que se puede producir.

Los costos fijos no asignados según la norma no se pueden cargar al costo del inventario, se reconocerán como un gasto en capacidad productiva.

Otros Costos: se incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actual.

Medición posterior: En la fecha del balance los inventarios deben quedar medidos o valorados en la contabilidad al menor valor entre su costo en libros y su valor neto de realización.

El VNR en un inventario es igual al precio de venta estimado menos sus gastos de terminación y venta.

Otras pruebas de deterioro: Piedra Negra del Ecuador realizara al menos una vez al año las siguientes pruebas adicionales para identificar posible deterioro en sus inventarios:

- Prueba de rotación de inventarios con el fin de identificar inventarios obsoletos
- Prueba de caducidad para inventarios perecibles
- Prueba de observación física

Baja de inventario: el inventario se dará de baja de la contabilidad:

- En el momento de su venta cuando las ganancias relacionadas sean reconocidas
- Cuando no se espera ningún beneficio económico del activo, esto es cuando se encuentre deteriorado

Propiedad Planta y Equipo

Piedra Negra del Ecuador se acoge a los siguientes criterios de propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo.

— **Reconocimiento Inicial:** Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si:
Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo;
Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y
Que tenga una vida útil superior a un año y que el valor de costo neto sea superior a 300 dólares americanos.

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Piezas de repuesto y equipo auxiliar:

Se contabilizan como existencias y se reconocen en el gasto cuando se consumen en cada mantenimiento siempre y cuando los repuestos no sean materiales o de importancia relativa.

Si son de importancia relativa y esperan ser usados en más de un ejercicio económico se deben registrar como un elemento de propiedad, planta y equipo.

Si el repuesto es un auxiliar que solo puede ser utilizado en un activo en particular, se contabilizará como parte de él

- **Medición inicial:** Todo elemento de propiedad, planta o equipo que cumpla con todas las condiciones para ser reconocido como tal se debe valor por su costo.

Costo es el precio que la entidad paga por adquirir o por construir un elemento de propiedad, planta y equipo.

- **Componentes del costo:** El costo de los componentes de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- **Costos de adquisición.-** Incluye el precio que la entidad paga por el activo. En el caso que sea importado los aranceles de importación e impuestos no recuperables de las autoridades fiscales (fletes, seguros y cualquier otro costo que se pueda relacionar con la adquisición del activo Piedra Negra del Ecuador restará cualquier descuento que reciba del proveedor.

En el caso de que el activo sea construido se debe incluir los costos de mano de obra, materiales y honorarios profesionales.

- **Costos de ubicación e instalación.-** Serán todos los costos en que Piedra Negra del Ecuador incurra para la ubicación, instalación y puesta en marcha del activo. Estos costos son:

Costos de preparación y emplazamiento

Costos de entrega y manipulación

Costos de Instalación

Costos de prueba y funcionamiento

Honorarios profesionales

- **Medición posterior:** Piedra Negra del Ecuador para la medición posterior de PPYE se acoge al modelo del costo.

Modelo del costo: Una vez reconocidos todos los costos incurridos en el reconocimiento inicial el valor en libros de un elemento de PPE será igual a su costo menos su depreciación acumulada y menos el deterioro acumulado que haya sufrido la PPYE.

Depreciaciones

La depreciación de PPYE se reconocerá en resultados como gasto a lo largo de su vida útil, el valor depreciable se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil y la depreciación de PPYE comenzará cuando esté disponible para su uso, y se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que se ha previsto

El método de depreciación que se usará es el método de Depreciación lineal sobre la vida útil de cada ítem de PPYE sin considerar valor residual

Para el efecto se aplicará los siguientes años de vida útil como norma general; pero en casos especiales estos periodos estarán sujetos al uso real de cada activo.

Activo Fijo	Años
Muebles Y Enseres	10
Maquinaria Y Equipo	10
Vehículo	5
Equipo De Oficina	10
Equipo De Computación	3

Pasivos

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Piedra Negra del Ecuador reconocerá un pasivo cuando: sea una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, en cuya liquidación, se espera desprenderse de recursos que implican beneficios económicos.

El hecho que da origen a la obligación: es todo aquel hecho del que nace una obligación de pago, de tipo legal o implícita para Piedra Negra del Ecuador, de forma que no queda otra alternativa más realista que liquidar el monto correspondiente.

- Una obligación legal: es aquella que se deriva de:
- Un contrato (ya sea a partir de sus condiciones explícitas o implícitas);
- La legislación; u
- Otra causa de tipo legal.

Una obligación implícita: es aquella que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a normas de conocimiento público o a una declaración efectuada de forma suficientemente concreta, Piedra Negra del Ecuador haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades, y

Como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades

— **Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones, las relacionadas con las remuneraciones del personal, leyes sociales, vacaciones devengadas y otras.

— **Préstamo de Terceros**

Estos préstamos se registran por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizan a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses o Piedra Negra del Ecuador tiene el derecho incondicional de aplazar la liquidación durante al menos doce meses desde la fecha de cierre.

— **Provisión:** es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

Provisión por Beneficios a Empleados

Piedra Negra del Ecuador reconocerá únicamente la provisión por jubilación de acuerdo a los parámetros establecidos a la Sección 28 de NIIF PYMES, por su principio se registrarán como pasivos a largo plazo.

Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Ingresos

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como ingreso cuando cumpla las siguientes condiciones:

Un ingreso se debe reconocer contablemente si y solo si se cumplen las siguientes condiciones:

- Se lo puede cuantificar de manera fiable.

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

- Si es probable que en el futuro existan una entrada de beneficios económicos.

Ingresos Ordinarios.-para Piedra Negra del Ecuador un ingreso ordinario es aquel que proviene de las actividades operativas o rutinarias a las que se dedica, siendo los principales ingresos: Ingreso por Venta de bienes, Ingreso por Venta de Servicios, Ingreso por Intereses.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la venta de bienes se reconocerán cuando, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias cumplan todos los criterios siguientes:

- Piedra Negra del Ecuador ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- Piedra Negra del Ecuador no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre estos; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deberán ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

En el caso de los intereses, las regalías y los dividendos, siempre que se cumplan los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán de la siguiente manera:

Intereses: según el método del interés efectivo.

Regalías: según una base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.

Dividendos: cuando se establezca el derecho del accionista a recibir el pago.

Costos y Gastos

Piedra Negra del Ecuador reconocerá como costo o gasto según el siguiente criterio:

Un costo y un gasto se deben reconocer contablemente:

- Si es probable que en el futuro exista una salida de beneficios económicos.
- Si se lo puede cuantificar de manera fiable.

Clasificación: Costos y Gastos

- Los Costos y Gastos se producen en las actividades ordinarias y normalmente se realizan con la intención de generar ingresos.
- Las pérdidas se producen en actividades no operativas y no pueden ser asociadas a ninguna partida de ingreso.

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 de 2018

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

Cambios en políticas contables

Sólo se modificará una política contable si ello:

- Es requerido por una IFRS o interpretación, o
- Producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

Siempre un cambio en los criterios de valoración utilizados será un cambio contable.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

Cambios en estimaciones

Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los períodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva.

Corrección de errores

La corrección de errores materiales se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los períodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

NOTA (4) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
111201 - NACIONALES		
1112101 - Banco Pichincha 2100017843	2,906.29	7,910.97
1112102 - Banco Produbanco 2004013324	0.00	6,539.49
1112103 - Banco Pichincha 2100122463	0.00	2,740.80
1112104 - Banco Pich Cta. Ah.2202979384	442.55	134.92
Total 111201 - NACIONALES	3,348.84	17,326.18

(a) La compañía mantiene dos cuentas corrientes, banco del Pichincha C.A No 2100017843, Produbanco No 2004013324 como cuentas principales.

NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
112101 - NO RELACIONADOS		
1121101 - Clientes Locales	73,890.07	61,008.98
1136101 - (-) Cuentas Incobrables	(1,774.43)	(452.41)

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Total 112101 - NO RELACIONADOS	72,116.84	80,668.67
--------------------------------	-----------	-----------

(a) El método utilizado para el cálculo de la provisión de cuentas Incobrables fue el de valor razonable para el período terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018

La provisión presenta los siguientes movimientos.

	2018	2017
Saldo Inicial	452.41	366.6
(-) Baja de Cartera	452.41	366.63
(+) Provisión 2017	1774.43	452.41
Saldo Final	1774.43	452.18

NOTA (6) CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
113201 - SOCIOS		
1132101 - Juan Sebastian Coloma	14,042.96	5,587.36
Total 113201 - SOCIOS	14,042.96	5,587.36

(a) La cuenta por cobra a socios está compuesta por consumos que el socio ha realizado con la tarjeta corporativa de la empresa)

NOTA (7) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
113401 - ANTICIPOS		
1134101 - Anticipos Proveedores Locales	544.12	1,527.88
Total 113401 - ANTICIPOS	544.12	1,527.88

NOTA (8) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
11401 - INVENTARIOS		
114101 - MATERIA PRIMA Y EMPAQUES		
1141101 - Inv. Materias Primas Cafe	3,037.17	16,441.10
1141102 - Inv. Materias Primas Onix	30.50	6,315.68
1141103 - Inv. Material de Empaque	24,458.23	26,982.63
1141104 - Inv. Materia Prima Esencias	171.60	5,576.25
Total 114101 - MATERIA PRIMA Y EMPAQUES	27,697.50	55,315.66

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

114102 - PRODUCTOS EN PROCESO		
1141203 - Inv. Prod. en Proceso Esencias	0.00	734.89
Total 114102 - PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	734.89
114103 - PRODUCTOS TERMINADOS		
1141301 - Inv. Producto terminado Cafe	6,724.37	12,448.83
1141302 - Inv. Producto terminado Onix	0.00	3,586.77
1141303 - Inv. Producto terminado Instant	409.04	442.01
1141304 - Inv. Producto terminado Esencia	8,329.78	7,090.81
Total 114103 - PRODUCTOS TERMINADOS	16,483.19	23,688.42
114104 - INVENTARIO ACCESORIOS Y MENAJE		
1141401 - Inventario Accesorios	2,246.93	3,034.33
1141402 - Inventario Menaje Degustación	12,440.81	11,437.00
Total 114104 - INVENTARIO ACCESORIOS Y MENAJE	14,687.74	14,471.33
114112 - (-) PROV. DE INV. POR DETERIO		
1141121 - (-) Prov. Inv. por Deterioro	(2,610.61)	(2,806.62)
Total 114112 - (-) PROV. DE INV. POR DETERIO	(2,610.61)	(2,806.62)
Total 11401 - INVENTARIOS	66,337.92	91,284.78

(a) 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 de costo promedio ponderado.

NOTA (9) CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
115101 - IMPUESTO A LA RENTA		
1151101 - Anticipo Impuesto a la Renta	887.36	0.00
1151102 - IRF Clientes Ejercicio corriente	4,448.59	4,174.39
Total 115101 - IMPUESTO A LA RENTA	5,336.85	4,174.39

NOTA (10) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
11602 - SERV. Y OTOS PAGOS ANTICIPADOS		
1152201 - Certificación Orgánica	0.00	1,128.40
Total 11602 - SERV. Y OTOS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	1,128.40

NOTA (11) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
12102 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
121201 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1212101 - Instalaciones	3,738.59	3,738.59
1212102 - Vehículos	2,314.04	38,503.65
1212103 - Equipos de Computación	0.00	500.00
1212105 - Maquinarias y Equipo	299,648.28	296,948.28
1212106 - Equipos de Oficina	694.00	694.00
1212107 - Muebles y Enseres	6,267.59	2,185.00
1212108 - Repuestos y Herramientas	1,493.40	1,493.40
1212109 - Construcción en Curso	12,616.66	12,616.66
Total 121201 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	328,772.56	368,879.58
121202 - REV. PROP. PLANTA Y EQUIPO		
1212201 - Reval. Maquinaria y Equipo	10,402.49	10,402.49
1212202 - Reval. Equipo de Oficina	63.10	63.10
Total 121202 - REV. PROP. PLANTA Y EQUIPO	10,465.59	10,465.59
Total 12102 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	337,238.15	387,145.17
12103 - DEPRECIACION ACUMALADA		
121301 - DEP.ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO		
1213101 - (-)Instalaciones	(1,522.59)	(1,145.55)
1213102 - (-)Vehículos	(925.70)	(18,092.76)
1213103 - (-)Equipos de Computación	0.00	(402.87)
1213105 - (-)Maquinaria y Equipo	(81,990.62)	(67,825.46)
1213106 - (-)Equipos de Oficina	(311.86)	(242.38)
1213107 - (-)Muebles y Enseres	(1,289.83)	(670.48)
1213108 - (-)Repuestos y Herramientas	(273.68)	(124.40)
Total 121301 - DEP.ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	(88,314.28)	(88,603.90)
121302 - DEP. REVA. PRO. PLANTA Y EQUIPO		
1213201 - Dep. Reval. Maquinaria y Equipo	(4,633.30)	(3,584.38)
1213202 - Dep. Reval. Equipo de Oficina	(28.57)	(22.21)
Total 121302 - DEP. REVA. PRO. PLANTA Y EQUIPO	(4,661.87)	(3,606.59)
Total 12103 - DEPRECIACION ACUMALADA	(90,976.15)	(92,110.49)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	246,262.00	275,034.68

(a) En el periodo 2018 se dio de baja equipos de computación por un valor de \$ 500 por haber culminado sus años de vida útil, Vehículos 36189.61 por venta de activos fijos

(b) En el periodo 2018 se realizaron adiciones de propiedad planta y equipo por 6782.59

NOTA (12) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

	2018	2017
1401 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
14101 - Activo por impuesto diferido	495.68	560.58
14102 - Créditos tributarios no utiliza	4,063.93	4,063.93
Total 1401 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,668.61	4,824.61

(a) Representa el valor correspondiente a la provisión que la empresa reconoce 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.

NOTA (13) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
211101 - NACIONALES		
211101 - Proveedores Nacionales	65,274.92	75,851.43
Total 211101 - NACIONALES	65,274.92	75,851.43

NOTA (14) TARJETAS DE CREDITO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
21601 - TARJETA PICHINCHA CORPORATIVA		
216101 - Visa Banco Pichincha	0.00	12,354.31
216102 - Visa Produbanco	9,328.45	0.00
Total 21601 - TARJETA PICHINCHA CORPORATIVA	9,328.45	12,354.31

(a) Las obligaciones con tarjetas de crédito estas compuestas por un préstamo otorgado a socios y pagos a proveedores por la adquisición de bienes y servicios.

NOTA (15) PRESTAMOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
213101 - LOCALES		
2131102 - Interés préstamos Bancarios C/P	0.00	655.99
2131101 - Préstamos Bancarios C/P Pichinc	0.00	40,000.00
Total 213101 - LOCALES	0.00	40,655.99

NOTA (16) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
212101 - ANTICIPOS CLIENTES		
2121101 - Anticipos Clientes	0.00	2,297.51
Total 212101 - ANTICIPOS CLIENTES	0.00	2,297.51

	2018	2017
212401 - OTRAS CUENTAS		
2124103 - Anticipo Clientes	0.00	143.93
2124105 - Ctas. por Pagar Municipio	5,327.40	0.00
Total 212401 - OTRAS CUENTAS	5,327.40	143.93

NOTA (17) OBLIGACIONES PENDIENTES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
212202 - CON EL IESS		
2122201 - Aportes IEES Patronal y Persona	758.58	853.78
2122202 - Préstamos Quirografarios IEES	247.30	195.10
2122203 - Préstamos Hipotecarios IEES	585.50	585.50
2122204 - Fondo de Reserva	96.38	90.65
2122205 - Seguro de Salud Jornada Parcial	9.57	8.36
Total 212202 - CON EL IEES	1,697.33	1,733.39

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

NOTA (18) BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
212201 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAD		
2122101 - Remuneraciones por Pagar	1,840.06	2,917.57
2122102 - Décimo Tercer Sueldo o Bono Nav	184.02	268.09
2122103 - Décimo Cuarto Sueldo o Bono Esc	506.41	669.57
2122104 - Vacaciones	1,669.19	1,324.23
2122107 - 15 % Utilidades por pagar	0.00	1,052.18
2122113 - Otros	0.00	6.49
Total 212201 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAD	4,199.68	6,238.23

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

NOTA (19) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
21203 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
212301 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2123108 - Impuestos por pagar IVA mensual	6,187.85	921.59
Total 212301 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	6,187.85	921.59
212302 - IMPUESTO A LA RENTA		
2123210 - Impuesto a la Renta Compañía	5,061.74	4,044.93
2123219 - Impuestos por pagar	1,305.86	820.10
Total 212302 - IMPUESTO A LA RENTA	6,367.60	4,865.03
212303 - IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIAL		
2123301 - Impuesto por pagar ICE Mensual	0.00	835.51
Total 212303 - IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIAL	0.00	835.51
Total 21203 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	12,655.45	6,622.13

(a) Las obligaciones tributarias pendientes provienen de impuestos generados en el mes de diciembre.

NOTA (20) PRÉSTAMOS A MUTUO CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
21302 - PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO		
213203 - Préstamo Carlos Coloma 2016	6,000.00	1,042.81
Total 21302 - PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	6,000.00	1,042.81

NOTA (21) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
214301 - ACCIONISTAS		
2143101 - Préstamo Juan Sebastian Coloma	2,650.24	11,099.07
Total 214301 - ACCIONISTAS	2,650.24	11,099.07

NOTA (22) OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

	2018	2017
221101 - LOCALES		
2211101 - Préstamo Bco Pichincha a L/P	11,361.23	0.00
2211102 - Préstamo Produbanco L/P	28,072.10	0.00
Total 221101 - LOCALES	39,433.33	0.00

Detalle de préstamos con entidades financieras:

Entidad	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Valor	Interés	Plazo	Total
BANCO PICHINCHA	14/03/2018	15/04/2021	\$ 13,724.00	\$ 1,936.46	1067	\$ 15,680.46
PRODUBANCO	11/07/2018	17/01/2020	\$ 20,000.00	\$ 1,899.63	533	\$ 21,899.63
PRODUBANCO	05/09/2018	17/03/2020	\$ 15,000.00	\$ 1,449.51	539	\$ 16,449.51

NOTA (23) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
223101 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM		
2231101 - Provis. Jubilación Patronal	427.16	427.16
2231102 - Provisión Desahucio	293.31	293.31
Total 223101 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM	720.47	720.47

(a) El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al cierre de balance 2018 corresponde a provisiones de años anteriores, la compañía no ha realizado el cálculo actuarial para el período actual.

NOTA (24) PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2018	2017
Capital Suscrito Y Pagado	89,000.00	89,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones (a)	197,457.91	197,457.91
Ajuste Adopción De Nif 1ra Vez	14,110.15	14,110.15
Ganancias Acumuladas	0.00	0.00
Pérdidas Acumuladas (b)	0.00	0.00
Resultados Del Ejercicio	-48123.71	1,917.42
TOTAL PATRIMONIO	264981.77	302486.48

NOTA (25) INGRESO

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

INGRESOS 2018		
4111101 - Ventas Café		310672.62
4111102 - Ventas Bebidas Onix		2260.99
4111103 - Servicio de Barismo		4650
4111104 - Ventas Autoconsumos		0
4111105 - Servicios de Maquila		3330.72
4111107 - Otros Bienes y Servicios		28317.28
Venta otros bienes	28011.32	
Ventas otros Servicios	305.96	
4111108 - Venta Café Instantáneo		39936.69
4111109 - Venta de Esencias		32595.78
4111201 - (-) Descuento en Ventas		-476.44
4211102 - Otros Ingresos		3183.04
Anticipos clientes no reclamados	2521.48	
Ingreso de inventario	625.06	
Corrección de error años anteriores	6.49	
Otros Ingresos	30.01	
4211104 - Ganancia Venta Activos fijos		3768.15
4211108 - Interés Ganado Ctas. Ahorros		9.96
TOTAL INGRESOS		428248.78

(a) Los Ingresos ordinarios de la compañía provienen principalmente de la venta de al por mayor y menor de productos de café en cualquiera de sus formas.

NOTA (26) COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS	2018
Costos Directos	249,766.57
Gastos Administrativos Y Ventas	180,433.86
Gastos Generales	27205.02
Otros No Operacionales	18,957.06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	476,372.61

"PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR CIA. LTDA."
Notas a los Estados Financieros
Por el período concluidos en diciembre 31 de 2018

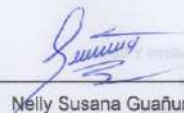
NOTA (27) CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

Utilidad O Perdida Contable	(48,123.71)
(-)15% Utilidad Trabajadores	
(-) Ingresos Exentos	
(+) Gastos No Deducibles	6,487.70
(=) Base Imponible	(41,636.01)
Tarifa Impuesto Renta	25%
Impuesto a La Renta corriente	
Ingreso/Gasto Impuesto Diferido	(64.90)
Impuesto por pagar	
Anticipo Impuesto A La Renta	5,061.74
(-)1ra Y 2da Cuota Anticipo	887.36
(-) Crédito Tributario Por Renta Hasta El Año 2017	4,063.93
(-) Retenciones Presente Año 2018	4,448.59
Crédito Tributario	(4,338.14)
Anticipo Próximo año	4,438.05
Primera Cuota	
Segunda Cuota	
Tercera Cuota (Eliminado ley de fomento productivo RO309 del 21/08/2018)	4,438.05

La información contenida en esta nota es una síntesis de la información financiera y no debe utilizarse como base para la toma de decisiones de inversión o crédito.

NOTA (28) COSTOS Y GASTOS

	
Juan Sebastian Coloma	Nelly Susana Guañuna
Gerente General	Contador