

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 DE PARADIGMAS AGROPECUARIOS S. A. Y RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

ACTIVO

NOTA 1.- CAJA Y BANCOS

Esta cuenta tiene movimientos de acuerdo a su actividad y su saldo es de \$ 916,98

CUENTAS CORRIENTES:

Saldo en Banco del Pacífico Cta. Cte. por \$38,33, no se ha efectuado ninguna transacción por cuanto estas se encuentran inmovilizadas desde el año 2011 Y ACTUALMENTE DADAS DE BAJA

CUENTAS DE AHORROS

Presentan un saldo en Banco de Fomento \$15,24 y en Banco del Pacífico – Ahorros por \$51,05

Valores no significativos también sin movimientos, de igual manera están inmovilizadas desde el año 2011. ACTUALMENTE DADAS DE BAJA

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Se efectuó un aumento de Capital en Abril 25 de 2011 y por este aumento se contabilizó afectando a todos sus accionistas con esta cuenta la cual asciende a \$ 11560,00.

NOTA 3.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES

Existen valores por crédito tributario de IVA por \$48,322.85 y por retenciones \$1,993.85. Estos fueron dados de baja y contabilizados en este periodo con el saldo de \$ 1,00

Estos documentos (retenciones) no están en nuestro poder ya que el Ing. Walter Menéndez Barberán nunca los entregó por lo que suponemos están extraviados

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

TERRENOS

La compra del terreno fue mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario N.N. en Enero 4 del 2011 en \$220.000,00

NOTA 5.- MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA

Cabe indicar que los Muebles y Enseres no se encuentran en la oficina desde la destitución del ING. MENENDEZ BARBERAN, los cuales fueron dados de baja en este ejercicio económico y contabilizados en \$ 1,00

NOTA 6.- EQUIPO DE COMPUTACION

También estos equipos fueron dados de baja en este ejercicio económico pues no se encuentran en la oficina desde la DESTITUCION DEL ING. MENENDEZ BARBERAN. Fueron contabilizados con el saldo de \$ 1,00

NOTA 7.- VEHÍCULOS

La camioneta Mazda que según libros está valorizado en \$10.000.00 fue dada de baja porque nunca estuvo bajo la custodia y disposición de la empresa. Contabilizado en este periodo en \$ 1,00 asumiendo que el Ing. Menéndez Barberán la tiene bajo su responsabilidad la cual nunca fue entregada a la empresa

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR SRI

El valor de \$ 6.866,94 y \$ 43.32 son de IVA por Pagar y Retenciones los cuales fueron dados de baja en este ejercicio económico.

Se incluye en esta cuenta por Pagar el sobregiro de caja \$9133.58 en el periodo de los 5 primeros meses del año 2012 en la administración del ING. Menéndez Barberan el cual se lo considero como un Pasivo a corto plazo y honorarios contables por \$ 676,00

NOTA 9.- VALORES RECIBIDOS LOCALES

Por \$9,571.00 de igual manera no existen anexos para saber su origen Se enviaron oficios a posibles acreedores y determinar su pago previa verificación. También fueron dados de baja en este periodo.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR IESS

Solamente es el valor de la aportación de diciembre del 2013 de un solo empleado \$ 60,68

NOTA 11.- SUELDOS POR PAGAR

Esta cuenta indica que se está debiendo a los empleados la suma de \$ 2.677,99. Valor que se viene arrastrando y en su debido tiempo se cancelara este rubro al trabajador.

NOTA 12.- VALORES RECIBIDOS DE PILADORA POR PAGAR

Se deduce que este valor \$18.448,00 son por anticipos entregados a PAGROSA S.A. para entregar a futuro la cosecha de un producto. También se cursaron oficios para conocer quiénes son los acreedores al no haber repuesta se procedió a dar de baja en este periodo

NOTA 13.- PARTICIPACION 15% UTILIDAD TRABAJADOR

El valor de \$ 2459,06 se deberá liquidar a todos los empleados que trabajaron durante ese periodo.

NOTA 15.- PARTICIPACION UTILIDADES DE TRABAJADORES 15%

El valor de \$2,459.06 es producto del 15% de participación de utilidades a favor de los empleados del año 2009. Se debe liquidar este valor a los empleados que estuvieron en ese periodo.

PASIVO DIFERIDO

NOTA 16.- PASIVO DIFERIDO

En esta cuenta se la ha contabilizado la suma de \$144.832,59 la cual no tiene los anexos correspondientes y por consiguiente no es sustentable dicho valor, por lo que se deduce se utilizó para no presentar la realidad del desenvolvimiento contable. Consideración que dicho Balance General no fue expuesto a sus accionistas en una Junta General y fue enviado indebidamente vía internet con formulario #52435434 y serial 870613101850 de junio 5 del 2012 cuando ya no ejercía la Gerencia General el Ing. Walter Menéndez Barberán.

NOTA 17.- PATRIMONIO Y RESULTADOS CAPITAL SOCIAL Y RESULTADOS

El capital social de Pagrosa S.A es de \$5,000.00 siendo el valor de cada acción \$1,00 que totalizan 5000 acciones. Las Reservas a la fecha son de \$10,463.43.

La Utilidad de Ejercicios anteriores es de \$100,819.87, la Pérdida del año 2011 es de \$ 22707,06 y la pérdida del ejercicio 2012 es de \$ 7079,07 y la actual de \$ 9751,22

NOTA 18.- VENTAS GARAVADAS Y NO GRAVADAS

El valor declarado en ventas no gravadas-arriendos- es por \$ 21220.00 y por reversión de las depreciaciones acumuladas \$ 5357,97

NOTA 19.- COSTO DE VENTAS

Este valor asciende a \$ 123,10 durante el ejercicio en razón a la inactividad en la producción

GASTOS ADMINISTRATIVOS

NOTA 20.- SUELDOS

El rubro de sueldos \$ 3816,00 es de un solo empleado y está compensado con las planillas enviadas al IESS, lo cual se justifica con el envío al SRI el Anexo de "Relación de Dependencia" en el cual se detallan los empleados que se encuentran afiliados.

NOTA 21.- BENEFICIOS SOCIALES

Las Aportes Patronales, Secap, 13 avo, 14 avo y Fondos de Reservas fueron canceladas a su debido tiempo. Valores que ascienden a \$ 1.279,43

GASTOS DE OPERACIÓN

NOTA 22.- ARRIENDOS

Se pagó arriendo de la oficina ubicada en la Alborada etapa 1 Mz A solar 6 por \$ 2.000,00

NOTA 23.- GASTOS DE GESTION

El valor de \$ 3600,00 es producto de la frecuencia de viajar a la hacienda en forma rutinaria para supervigilarla

NOTA 24.- VARIOS

Son valores mínimos por: transporte, promoción y publicidad combustibles, útiles de oficina, Xerox refrigerios, recarga celular y registro de nombramientos que ascienden a \$ 1.244,27. Valores esenciales por el movimiento restringido de la empresa

NOTA 25.- IMPUESTOS PREDIALES

Se pagaron por Impuestos Prediales y Cuerpo de Bomberos del año 2013 la suma de \$ 460,35 por la finca.

Se pagó impuesto a la renta por anticipo del año 2011 \$ 1947,12 por el que se presentó un reclamo al SRI.

NOTA 26.- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Este valor ha sido considerado como gastos y fue efectuado en el terreno por \$ 535,00

NOTA 27.- HONORARIOS PROFESIONALES

Se estima que esta cuenta se la utiliza para pagos a Profesionales por trabajos efectuados a Pagrosa, por \$ 1.949,76 en Honorarios Contables, Notariales y Legales.

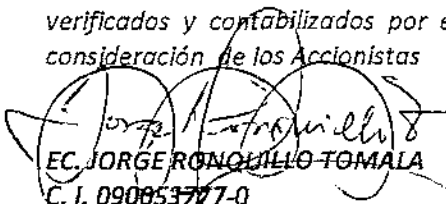
NOTA 28.-GASTOS FINANCIEROS

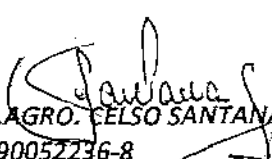
Por comisiones bancarias, intereses de mora y multas del SRI a \$ 515,81 producto de obligaciones vencidas del año 2013.

NOTA 29.-IVA CARGADO AL COSTO

Es por la suma de \$ 205,41 producto de varias compras que no generaron crédito tributario

Este es el resumen de los valores detallados en el Balance General del año 2013 los cuales están verificados y contabilizados por el cantador de Pagrosa Ec. Jorge Ronquillo T y puesto en consideración de los Accionistas


EC. JORGE RONQUILLO TOMALA
C. I. 090053777-0


ING. AGRO. CELSO SANTANA GUERRERO
C. I. 090052236-8


ING. AGRO. FRANCISCO RONQUILLO TOMALA
C. I. 090023477-4


ING. AGRO. WALTWR TULCAN RODRIGUEZ
C. I. 0902610229


ING. AGRO. ELIAS ALCIVAR BARRETO
C. I. 0904243698