

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 DE PARADIGMAS AGROPECUARIOS S. A. Y RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

ACTIVO

NOTA 1.- CAJA Y BANCOS

Esta cuenta registra todos movimientos contables y su saldo al 31 de diciembre es CERO

CUENTAS DE AHORROS

Esta cuenta registra los ingresos del alquiler de la Finca y los egresos por el giro administrativo

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Se efectuó un aumento de Capital en Abril 25 de 2011 y por este aumento se contabilizó con cargo a todos sus accionistas, su valor es de \$ 11.560,00.

NOTA 2.1--PRESTAMOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS

Por un pedido de todos los funcionarios de Pagrosa S.A. se aprobó un préstamo por \$1.000,00 a los siguientes accionistas: Ing. Celso Santana G., Ing. Elias Alcivar B., Ing. Walter Tucán R. e Ing. Francisco Ronquillo T. Los cuáles serán cancelados cuando la empresa entre en liquidación.

NOTA 3.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES

Valores que fueron dados de baja y contabilizados con un 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 FUOS

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 fueron dados de baja en el anterior ejercicio económico y contabilizados en \$ 1,00. Debido a que no constan físicamente en Pagrosa S.A.

NOTA 6.- EQUIPO DE COMPUTACION

También estos equipos fueron dados de baja en el anterior ejercicio económico y fueron contabilizados con el saldo de \$ 1,00. Debido a que no constan físicamente en Pagrosa S.A.

NOTA 7.- VEHÍCULOS

La camioneta Mazda que según libros está valorizado en \$10.000,00 fue dada de baja en el anterior ejercicio y se contabilizó en \$ 1,00. Debido a que no constan físicamente en Pagrosa S.A. Considerando que el Ing. Menéndez Barberán la tenía bajo su responsabilidad y nunca fue entregada a la empresa.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Se incluye en esta Cuenta por Pagar el saldo de \$8.457,58 de los 5 primeros meses del año 2012 en la administración del Ing. Walter Menéndez Barberán el cual se lo considero como un Pasivo a corto plazo.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR IESS

Es el valor de la aportación de diciembre del 2015 de un solo empleado \$ 76,46

NOTA 10.- SUELDOS POR PAGAR

Esta cuenta indica que se está debiendo a un empleado la suma de \$ 4.511,46 por diferencia en el pago del sueldo mensual, este valor se cancelará al momento de la liquidación de haberes.

NOTA 11.- PARTICIPACION 15% UTILIDAD TRABAJADOR

El valor de \$ 2.459,06 se deberá liquidar a todos los empleados que trabajaron durante ese periodo económico.

NOTA 12.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Se provisionan el 13avo, 14avo y vacaciones por \$ 2.270.30 para el pago en sus debidos vencimientos, estos valores se le cancelara al empleado al momento de su liquidación de haberes.

PASIVO DIFERIDO**NOTA 13.- PASIVO DIFERIDO**

En esta cuenta se la ha contabilizado la suma de \$145.832,59 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 aprobado por los accionistas en una Junta General y fue enviado indebidamente vía Internet con formulario #52435434 y serial 870613101850 de junio 5 del 2012 cuando ejercía la Gerencia General el Ing. Walter Menéndez Barberán.

**NOTA 14.- 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 del Ejercicio económico del 2010 es de \$100,819.87, la Perdida del año 2011 es de \$ 22707,06, la pérdida del ejercicio 2012 es de \$ 7.079,07, la del 2013 por \$ 9.751,22 la del 2014 de \$ 3.906,69 y la actual de 2.440,75

NOTA 15.- VENTAS GARAVADAS Y NO GRAVADAS

El valor declarado en ventas no gravadas-arriendos- es por \$ 8.400,00

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

No registra ningún valor durante el ejercicio en razón de la inactividad en la producción

GASTOS ADMINISTRATIVOS**NOTA 17.- SUELDOS**

El rubro de sueldos \$ 4.248, 00 es de un solo empleado y está afiliado al IESS, lo cual se justifica con él envió al SRI el Anexo de "Relación de Dependencia "en el cual se detallan los sueldos de los empleados que se encuentran afiliados.

NOTA 18.- BENEFICIOS SOCIALES

Las Aportes Patronales, Secap y Fondos de Reservas fueron canceladas en sus respectivas fechas de vencimiento. Valores que ascienden a \$ 561,12

GASTOS DE OPERACIÓN**NOTA 19.- ARRIENDOS**

Se pagó arriendo de la oficina ubicada en la Alborada etapa 1 Mz. A solar 6 por \$ 1.200,00

NOTA 20.- GASTOS DE GESTION

El valor de \$ 1.200,00 es producto de viajar a la hacienda en forma rutinaria para supervigilar la hacienda, la cual se encuentra arrendada en diferentes etapas del año.

NOTA 21.- VARIOS OPERACIONALES

Son valores mínimos por: transporte, combustibles, útiles de oficina, Xerox, refrigerios y mantenimiento del vehículo que ascienden a \$ 313,46 producto del giro administrativo de la empresa.

NOTA 22.- IMPUESTOS PREDIALES

Se pagaron por Impuestos Prediales \$ 683,97 y Cuerpo de Bomberos \$ 85,24 e Impuesto 1% a la Universidad de Guayaquil \$ 15,71, cuya suma es de \$ 786,92

NOTA 23.- HONORARIOS PROFESIONALES

Se estima que esta cuenta se la utiliza para pagos a Profesionales por trabajos efectuados a Pagrosa, por \$ 1.850.00 por Honorarios Contables y Notariales.

NOTA 24.-GASTOS FINANCIEROS

Por comisiones bancarias, intereses de mora y multas del SRI por \$ 4,20

NOTA 25.-IVA CARGADO AL COSTO

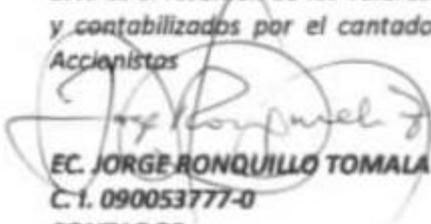
Es por la suma de \$ 14,05 producto de registro de varias compras que no generaron crédito tributario

NOTA 26.- INGRESOS POR ARRIENDOS

En diferentes fechas de este ejercicio económico la hacienda fue arrendada por Has. Este es el único rubro de ingresos que se contabiliza. Por varios años la hacienda no genera ninguna producción.

Este es el resumen de los valores contabilizados en el Balance General del año 2015 los cuales están verificados y contabilizados por el cantador de Pagrosa Eco. Jorge Ronquillo T. y puesto en consideración de los

Accionistas


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

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

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

ING.AGRO. WALTER TULCAN RODRIGUEZ
C. I. 0902610229
ACCIONISTA

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