

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 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. Elías Alcívar B., Ing. Walter Tulcán R. e Ing. Francisco Ronquillo T. Actualmente estos valores fueron considerados como gastos corrientes por la actividad que desenvuelven en los cargos del Directorio de Pagrosa S.A.

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 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 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 valorizada 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 desde el 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

Esta cuenta no presenta ningún crédito a pagar por Aportaciones, Fondos de Reservas, Aportes Patronales, etc, en vista que el Último trabajador fue indemnizado.

NOTA 10.- SUELDOS POR PAGAR

Para su conocimiento esta cuenta indica que no estamos debiendo valores a ningún trabajador, pues en la actualidad no hay ningún trabajador con relación de dependencia.

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.

PASIVO DIFERIDO

NOTA 12.- 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 13.- 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 Pérdida 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, la del 2015 \$ 2440,75 y la actual de \$ 5.539,35

NOTA 14.- VENTAS GARAVADAS Y NO GRAVADAS

El valor declarado en ventas no gravadas-arriendos- es por \$ 6.971,06

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este año se contabilizó el Sueldo del Sr. Segundo Córdova y las obligaciones con el IESS hasta el mes de Enero del 2016. Además se procedió a practicar LA LIQUIDACION DE HABERES, por los años de trabajos que incluyen la Indemnización y Desahucio para terminar la relación laboral. Los haberes por sueldos, 13avo, 14avo y vacaciones estaban provisionados año por año. Esta liquidación de haberes o FINIQUITO, está encuadrado bajo la ley laboral y aprobada por Ministerio de Relaciones Laborales

GASTOS DE OPERACIÓN

NOTA 16.- ARRIENDOS

Se pagó arriendo de la oficina ubicada en la Alborada etapa 1 Mz. A solar 6 por \$ 1.400,00

NOTA 17.- GASTOS DE GESTION

El valor de \$ 4.000,00 es producto de viajes durante todo el año 2016 a la hacienda, para supervigilar la actividad, la cual se encuentra arrendada en diferentes etapas del año.

NOTA 18.- VARIOS OPERACIONALES

Son valores mínimos por: transporte, combustibles, útiles de oficina, Xerox, refrigerios y mantenimiento del vehículo que ascienden a \$ 353,45 producto del giro administrativo de la empresa.

NOTA 19.- IMPUESTOS PREDIALES

Se pagaron por Impuestos Prediales \$ 676,05, Cuerpo de Bomberos \$ 87,24 e Impuesto 1% a la Universidad de Guayaquil \$ 15,53 e Impuesto a la Renta cuya suma es de \$ 1710,10. Hay que considerar que este tributo NO

SE LO CALCULA SOBRE LA UTILIDAD QUE ARROJA EL PERIODO ECONOMICO, ACTUALMENTE ES POR EL ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO QUE TIENE LA COMPAÑÍA.

NOTA 20.- HONORARIOS PROFESIONALES

Se estima que esta cuenta se la utiliza para pagos a un Profesional Contable CPA, por trabajos efectuados a Pagrosa, por \$ 1.800.00

NOTA 21.-GASTOS FINANCIEROS

Por comisiones bancarias, intereses de mora y multas del SRI por \$ 110,46

NOTA 22.- 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 2016 los cuales están verificados y contabilizados por el contador de Pagrosa Eco. Jorge Ronquillo T. y puesto en consideración de los Accionistas

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



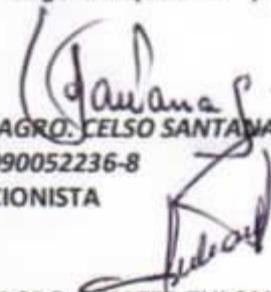
ING. AGRO. FRANCISCO RONQUILLO TOMALA
C. I. 090023477-4
ACCIONISTA



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



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



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

