

PROPALCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Propalcol S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 12 de abril del año 2015 ante la Ab. Marco Diaz Casquete, Notaria Vigésima Primera del Cantón Guayaquil, e inscrita el 12 de abril del año 2005 ante la Ab. Tatiana García Plaza Registrador Mercantil de la ciudad de Guayaquil, según consta en el repertorio 12010, inscripción N° 6585.

Su domicilio legal se encuentra en Av. Joaquín Orrantía y Av. Leopoldo Benítez, Edif. Trade Building Torre B, Ofic. 542, Guayaquil.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992401656001 y su actividad económica principal es “Actividad agrícola, agropecuaria, ganadera, avícola y floricultura, en todas sus fases, exportación e importación de banano, plátano, piña y productos perecibles. etc....”

Las haciendas donde se cultiva y cosecha Cacao y Mango son: La Melina y Sto Tomas 1 y 2 respectivamente; la primera ubicada en el km. 33 vía a la costa y la segunda en Palenque. La hacienda Trinidad que tiene la granja porcina y está ubicada en el Km. 33 vía a la costa; y la hacienda Toscana ubicada en Santa Lucía en el Recinto las Habras en donde se cultiva arroz en poco volumen.

Propalcol S.A está representada legalmente e individualmente por el Ab. Efrén Francisco Vélez Coronel en calidad de Gerente General.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2016 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones- así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo innumerado a continuación del Art. 37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Así como el Art. 106 que norma la clasificación de las MYPIMES y en concordancia con el Art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MYPIMES.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	(US\$ Dolares)
Caja Chica Haciendas		950	900
Caja Chica Melina	(a)	300	300
Caja Chica Santo Tomas 2	(a)	100	100
Caja Chica Trinidad	(a)	100	100
Caja Chica Administracion	(a)	300	300
Caja Chica Santo Tomas	(a)	100	100
Caja chica frigorífico	(a)	50	0
Bancos Locales	(b)	18,456	42,191
Total:		19,406	43,091

- a)** Al 31 de diciembre de 2018, los saldos presentados pertenecen al fondo fijo de caja chica de las Haciendas citadas en el cuadro precedente, con excepción a los pagos soportados en vales de caja, válidos para la conformación de gastos pero con efectos tributarios negativos por su no deducibilidad; Se confirmó que los procesos de reposición se realizaron de conformidad con los soportes contables, se pudo evidenciar que dichos soportes estaban conformados por documentos con autorización y que cumplen el reglamento de emisión de comprobantes vigentes al cierre del presente ejercicio.
- b)** Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
BANCO GUAYAQUIL (1)	CUENTA CORRIENTE	32006540	280
BANCO GUAYAQUIL- GRANJA (2)	CUENTA CORRIENTE	34011826	12,635
Total:			12,914

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo revelado en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil # 32006540 provienen de cobros por medio de cheques y depósitos por concepto de venta de cacao (Hacienda Melina) y venta de mangos (Santo Tomas y Santo Tomas 2), entre otros movimientos del giro del negocio, como pagos de servicios básicos y de nómina de dichas haciendas, además de los pagos a sus proveedores a través de la emisión de cheques y de la coberturas de gastos realizados por la administración de la empresa.
2. Al 31 de diciembre de 2018, El saldo evidenciado en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil- Granja # 34011826, reflejan cobros por medio de cheques y depósitos por concepto de venta de carne de cerdo (Hacienda Trinidad) y venta de arroz (Hacienda Toscana) entre otros movimientos del giro del negocio de dichas haciendas.

El ente auditado, en ambas cuentas corrientes del Banco de Guayaquil posee cheques girados y no cobrados emitidos a proveedores. En la Cta. Cte. Banco Guayaquil # 32006540 los cheques suman un valor de \$ 32,013.09 y en la Cta. Cte. Banco Guayaquil- Granja # 34011826 por \$ 64,183.71, además de transferencias en tránsito entre bancos de la compañía por \$5,541.20.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Activos Financieros		
Doc-Ctas por Cobrar Clientes	99,246	14,031
Fibrexpo	(a) 304	1,030
Cuentas por Cobrar- Varias	(b) 1,321	1,213
Clientes Varios	(c) 60,004	907
Clientes Varios- Ganado Porceino	(d) 32,776	10,881
Curiquingue	(e) 1,523	-
Inmobiliaria Guangala S.A.	(f) 269	-
Clientes Frigorífico	(g) 3,050	-
Otras Cuentas por Cobrar	286,365	162,168
Prestamos a empleados	(h) 3,285	2,780
Anticipo Proveedores	(i) 283,080	159,388
Total:	385,611	176,199

La empresa Propalcol S.A. evidenció para efectos de esta auditoría externa, que los movimientos que conforman los saldos revelados en el cuadro precedente se

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

constituyen en su totalidad por facturas comerciales debidamente autorizadas y vigentes en la fecha en la que fueron emitidas, se pudo evidenciar también, que dichos valores reflejados en cartera acumulan el saldo al cierre del ejercicio económico, a continuación, se detalla el contenido más representativo de cada uno de ellos:

- a)** Al 31 de diciembre de 2018, el saldo está representado por \$304,00 correspondiente a la compra de un teléfono realizada a través de Propalcol, según f/ 118 emitida el 13/04/2018; misma de la que se espera el reembolso en el año siguiente.
- b)** Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar varias están representada por el saldo de US\$ 1.320,73; de los cuales US\$ 223,56 pertenecen a la f/ 001-001-000025712, crédito que realizó la empresa a José Bonozo para la compra de un repuesto de vehículo, US\$ 940,68 por cobrar al IESS procedente de la salida del empleado Esmeraldas Muñoz Félix, del cual al cierre del ejercicio económico no se recibió la nota de crédito por pago en exceso de sus aportes de años anteriores; también, \$121,07 pertenecen a notas de crédito por parte del IESS referente a permisos médicos que le otorgan a los empleados y \$35,42 por traspaso del Sr. Cedeño Ortiz entre haciendas de la misma empresa.
- c)** Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta clientes varios está representada por la venta de mango por US\$ 60.000,34 según f/ 001-001-0000769, emitida al cliente JWFRESH S.A.
- d)** Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta por cobrar clientes varios – ganado porcino, están representadas por facturas generadas por los cobros propios de la venta de cerdos que cancela cada cliente. A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 32.775,79:

NOMBRE / CLIENTE	FACTURA	TOTAL
CURIPALLO GUZMAN CARLOS ALBERTO	12770	16,550
BARZOLA CHILUZA JORGE WASHINGTON	12771	6,700
MINAN FELIX EDISON XAVIER	12766	4,236
REYES ROSERO EDILA DEL ROSARIO	12768	1,868
CURIPALLO GUZMAN CARLOS ALBERTO	12754	1,279
SALINAS RIVADENEIRA JACQUELINE ANDREA	12210	1,038
OTROS CLIENTES		1,095
Total		32,776

- e)** Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cuenta por cobrar Curiqingue están representadas por facturas generadas de cobros propios en la venta de arroz y alquiler de maquinaria por un valor de \$ 1.522,58.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- f) Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cuenta por cobrar Inmobiliaria Guangala S.A. están representadas por facturas generadas por los cobros propios por venta de cacao con un valor de \$269,14.
- g) Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de la cuenta por cobrar Clientes Frigorífico están conformadas por facturas emitidas de los cobros propios por venta de carne de cerdo congelada. A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo valor suma \$3.049,95.

NOMBRE / CLIENTE	TOTAL
TONELLATA S.A.	1,665
GARDENFOOD S.A.	378
DELISERVICOM S.A.	340
BONOZO BURGOS JUAN JOSE	135
ANDRES BASANTES	116
MARCOS ALEXANDER MIÑAN MEJILLONES	104
OTROS CLIENTES	312
TOTAL	3,050

- h) Al 31 de diciembre de 2018 los saldos de las cuentas por cobrar a funcionarios y/o empleados provenientes de los préstamos concedidos se componen de la siguiente manera:

NOMBRE / EMPLEADO	TOTAL
ZAMBRANO MACIAS EDIXON PATRICIO	900
APOLO ROMERO FABIAN	675
MENDIBURO MRAN WILSON CAMILO	200
MEDRANO LAJE PABLO	300
ORDOÑEZ SALAS SUSANA	900
RAMIREZ CORTIZ SANTIAGO	200
ZAMORA MURILLO CARLOS	150
CEDEÑO CARLOS ALBERTO	(40)
Total	3,285

- i) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta por US\$ 283.079,95 corresponde a valores entregados de manera anticipada a proveedores, a continuación, un resumen:

PROVEEDOR	SUMA
FIDEICOMISO MILLENIUM TOWERS (1)	281,522
RONQUILLO BAJAÑA MILTON JAVIER (2)	1,088
OTROS PROVEEDORES	470
TOTAL	283,080

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 1) Estos pagos corresponden a la inversión realizada a los bienes inmuebles N° 601,602,603,604 y parqueo N° 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141. A la fecha del informe las cuotas establecidas en el contrato de promesa de compra-venta suscrito entre Fideicomiso Millenium Towers y Propalcol S.A fueron canceladas.
- 2) Los anticipos efectuados al señor Roquillo Bajaña Milton Javier se otorgaron para la compra de arroz y se cruzó con facturas en el periodo.

5. INVENTARIOS

La empresa Propalcol S.A. evidenció para efectos de esta auditoría externa, que los saldos revelados en el cuadro posterior constituyen los inventarios medidos según la fase en la que se encontraba al cierre del ejercicio económico conforme al proceso de producción.

El siguiente es un resumen de inventarios al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Inventarios		
Productos en Proceso Trinidad	112,355	71,483
Prod. en Proceso Fase 1	41,212	31,221
Prod. en Proceso Fase 2	(a) 22,596	16,288
Prod. en Proceso Fase 3	48,547	23,974
Inventario de Insumos	31,336	42,546
Balanceado	(b) 18,161	25,230
Medicina	(c) 13,175	17,317
Inv. Prod. Term. Y Merc. Prod. Comp.	(d) 3,253	0
Corte de cerdo Lbs.	1,373	
Corte de res lbs.	1,880	
Total:	146,945	114,030

- a) Al 31 de diciembre de 2018, La cuenta Productos en proceso Trinidad por \$112,354.90 se subdivide en 3 fases de procesos de producción: fase 1 que corresponde a maternidad y lactancia, fase 2 destete y Fase 3 desarrollo y engorde de los cerdos.
- b) El Inventario de Insumos por \$31,336.48 corresponde al consumo de balanceado y medicina dentro de proceso de cría de cerdos para la venta, a continuación, el detalle del inventario final de balanceado reportado al 31 de diciembre de 2018:

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CATEGORÍA	NOMBRE	STOCK	COSTO
BALANCEADO	BALANCEADO LEVANTE MEDICADO	27	613.71
BALANCEADO	BALANCEADO LEVANTE NORMAL	73	1,550.54
BALANCEADO	GESTACION GISIS 2	52	1,195.48
BALANCEADO	BALANCEADO LACTANCIA GISIS	51	1,291.32
BALANCEADO	BALANCEADO ENGORDE	139	3,001.02
BALANCEADO	BALANCEADO FINALIZADOR	133	2,726.97
BALANCEADO	GESTACION GISIS 1	17	410.55
BALANCEADO	MILKIWEAN YOGHURT CR 20	1	74.00
BALANCEADO	INICIADOR	48	1,376.57
BALANCEADO	DESTETE	21	981.00
BALANCEADO	PREDESTETE	8	563.46
BALANCEADO	PRONACA CHANCHILLA 2	117	3,094.43
BALANCEADO	ENGORDE PLUS	47	1,281.47
Total		734	18,160.51

- c) Al 31 de diciembre de 2018, el inventario final de medicina es de \$ 13,175.48, a continuación, el detalle de estos insumos:

MEDICINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PRODUCTOS	STOCK	COSTO
MATABICHERA	41,800	727
SELKO PH	25,000	90
COLIPLUS	5,612	607
FERROVET	3,322	459
FORMULA 62	3,100	139
VIGOROL	2,633	340
BAYCOX	2,616	780
ENROPRO 20	2,365	160
GARRAKILL	1,825	84
EFICUR	1,707	723
FOSTERA	1,670	2,670
DECTOMAX	1,571	434
CHINAVAC	1,488	186
COMPLEJO B	1,337	111
HIPRAVIT AD3 FORT	1,124	221
FLUNIXIPRA	1,022	487
BUTOX	1,000	146
OTRAS MEDICINAS	11,682	4,815
TOTAL		13,175

- d) \$3,253.24 este rubro corresponde al inventario de Producto terminado que por ende no fueron comercializado al cierre del ejercicio.

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

MEDICINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PRODUCTOS	STOCK	COSTO
MATABICHERA	41,800	727
SELKO PH	25,000	90
COLIPLUS	5,612	607
FERROVET	3,322	459
FORMULA 62	3,100	139
VIGOROL	2,633	340
BAYCOX	2,616	780
ENROPRO 20	2,365	160
GARRAKILL	1,825	84
EFICUR	1,707	723
FOSTERA	1,670	2,670
DECTOMAX	1,571	434
CHINAVAC	1,488	186
COMPLEJO B	1,337	111
HIPRAVIT AD3 FORT	1,124	221
FLUNIXIPRA	1,022	487
BUTOX	1,000	146
OTRAS MEDICINAS	11,682	4,815
TOTAL		13,175

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	23,104	30,492
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	27,416	50,060
Total:		50,520	80,553

- a)** El saldo de crédito tributario está compuesto por el IVA pagado y el IVA cobrado que se regulariza con las declaraciones mensuales.
- b)** Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Propalcol S.A. le realizaron durante el año 2018. El saldo presentado en el cuadro comparativo del año 2017, se compensó con el Impuesto a la Renta a pagar de ese ejercicio económico en la conciliación tributaria presentada en el presente año.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2018:

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	SALDO 31-dic.-17	Compras Adiciones	Ventas y/o Ajustes	SALDO 31-dic.-18
Terrenos	1,504,947		-	1,504,947
Instalaciones	171,434	21,516	-	192,949
Muebles y Enseres	3,053	1,476	-	4,529
Maquinarias y Equipos	279,515	11,114	-	290,629
Equipos de Computación	1,961	3,172	-	5,133
Vehículos	3,314		-	3,314
Equipos de Oficina	380		-	380
Otras Propiedades, Planta y Equipo	13,760		-	13,760
 Total Costo	 (a)	 1,978,364	 37,278	 2,015,642
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo		126,731	50,596	177,327
 Total:	 1,851,633	 (13,318)	 -	 1,838,315

a) Durante el periodo 2018, Propalcol S.A. hizo varias adquisiciones de activos fijos; las compras de estos bienes se reconocieron por el costo de adquisición, según las facturas comerciales y documentos soporte. Dicha propiedad planta y equipo se depreció conforme a los porcentajes permitidos por la ley.

8. ACTIVOS BIOLOGICOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta es \$ 79,312.30 que incluye la adquisición de 135 cerdos en el periodo auditado, destinado para la procreación y posterior venta, según se pudo constatar en las facturas de compra y el reporte de inventario presentado. A continuación, el detalle de sus saldos:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Ganado Porcino	135,019	89,015
(-) Deprec. Acumul. Ganado Porcino	(55,707)	(41,233)
Total:	79,312	47,783

Propalcol S.A ha realizado la depreciación de su activo biológico mediante recomendación sustentada en una ficha técnica emitida por el proveedor Asagri S.A quien sugiere que el tiempo óptimo de vida útil de estos activos oscilan entre 2,5 para crías menores y hasta 3 años los ejemplares mayores. Este tiempo conforme el criterio de la administración es el adecuado para mantener una eficiencia reproductiva y estabilidad sanitaria de la granja, lo cual se demuestra y se revela en las evidencias proporcionadas en la administración.

PROPALCOL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales Bienes	(a)	106,734	113,434
Proveedores Locales Servicios	(b)	17,841	108,304
Otras Ctas. Por Pagar Varias	(c)	26,786	
Total:		<u>151,361</u>	<u>221,737</u>

- a)** El saldo de la cuenta Proveedores locales-bienes corresponde a los proveedores de insumos, medicinas, entre otros. Productos utilizados en el proceso de producción del giro normal de las actividades de la compañía. A la fecha de presentación de este informe se evidenció que las facturas correspondientes a dichos saldos se encuentran cancelados en su totalidad. A continuación, el detalle:

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
PROVEEDORES VARIOS	58,719
ASAGRI S.A	15,646
CHAVEZ VILLALBA JOHNNY WILLIAM	11,165
AGROTA CIA. LTDA	6,955
CHEMCROP S.A	5,148
FUNDACION MANGO DEL ECUADO	4,046
MEGACARNICOS	1,449
AGRIPAC	1,201
OTROS PROVEEDORES	2,406
Total	106,734

- b)** El saldo al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta Proveedores locales-servicios corresponde a los proveedores por servicios contratados para labores de cosecha y poda, servicios básicos, telefonía, impuestos, entre otros. A la fecha de presentación de este informe se evidenció que las facturas correspondientes a dichos saldos se encuentran cancelados en su totalidad. A continuación, el detalle:

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
OTROS PROVEEDORES	5,805
CORTEZ ALVAREZ DENNYS DIC	4,286
HUACON LADINEZ PEDRO	2,250
CONECEL	2,217
NIETO VILLAMARIN ROBERTO ALFRED	1,940
OTROS PROVEEDORES	1,343
TOTAL	17,841

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

(Dólares)

Obligaciones con el IESS	(a)	8,891	5,677
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(b)	2,452	2,595
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(c)	937	3,496
IVA cobrado 12%		-	612
Beneficios de Ley a Empleados	(d)	44,532	19,234
Participación a Trabajadores	(e)	49,166	38,499
Impuesto a la Renta por pagar	(f)	74,560	51,675
Anticipo de clientes varios	(g)	100,003	
Total:		280,541	121,787

a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 8,890.59; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	2,880
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	4,081
Fondos de Reservas por Pagar	42
Prestamos Quirografarios	581
Prestamos Hipotecarios	1,307
Total:	8,891

Se pudo evidenciar en la presente auditoría que los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Sin embargo, existe una diferencia entre los meses de enero, febrero, marzo y abril por el señor Esmeraldas Muñoz Félix Fernando, que estaba considerado en el IESS como empleado activo, dado que ya se hizo la solicitud de salida desde el 2017 y se dio a cabo en Abril del

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2019. Cabe recalcar que Propalcol S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal del 9,45% y del aporte patronal del 11,15% y 1%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.

El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete al empleado Edison Patricio Zambrano Macías, por ende, el valor fue depositado al IESS en el año 2019, según se verificó en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de Préstamos Quirografarios han sido confirmados según las planillas que reporta el portal del IESS, correspondiente a la planilla de diciembre, conformada por los empleados detallados a continuación:

EMPLEADO	VALOR
CASTELLO MORILLO DOMINIQUE JULISSA	22
CASTELLO MORILLO DOMINIQUE JULISSA	77
FAJARDO LARA ANTONIO FIDEL	37
MEDRANO LAJE PABLO FRANCISCO	52
MEDINBURGO MORAN MAYRA ALEJANDRA	60
MEDINBURGO MORAN MAYRA ALEJANDRA	41
MENDOZA LUCIN HECTOR ARGENIS	8
MENDOZA LUCIN HECTOR ARGENIS	28
MENDOZA QUINDE JULIAN RICARDO	30
PEÑA FIEL CHIPRE CRISTIBAL ARNOLDO	58
PEÑA HERRERA RUIZ FREDDY LEX	26
PINCA Y RODRIGUEZ JOSE LORENZO	27
POVEDA CRUZ ALBERTO WILFRIDO	29
SOSA MENDOZA EDISON XAVIER	69
URGILES CEDEÑO JIMMY DA VID	18
TOTAL	581

Los préstamos hipotecarios corresponden a los empleados: ORDOÑEZ SALAS SUSANA VERONICA, APOLO ROMERO FABIAN FRANCISCO y RODRIGUEZ ARBOLEDA JOSEPH MARIA, valores que fueron verificados en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

- b) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta presenta un saldo de US\$ 2.452,19 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta presenta un saldo de US\$ 936,87 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- d)** Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 44.531,66 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 2.488,91. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses marzo a diciembre de 2018 por US\$ 14.820,20. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo, información revelada en el IESS.
 - Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2018 por el valor de US\$ 12.083,68
 - Nomina por pagar por \$15.138,87, corresponde a la provisión mensual de sueldos por pagar a los empleados de la compañía y que quedaron saldados al 31 de diciembre del 2018.
- e)** Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de participación de trabajadores por pagar originada al cierre del periodo por US\$ 49.166,28 el mismo que se cancelará en abril del 2019.
- f)** Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de impuesto a la renta por pagar del periodo 2018 por el valor de \$74.559,92, cabe mencionar que Propalcol S.A ha provisionado el impuesto a la renta incluyendo los gastos no deducibles incurridos en el periodo examinado, criterio que ha sido aprobado previamente en junta de accionistas.
- g)** Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de la cuenta Anticipo de Clientes tiene un saldo de \$100.003,39, a continuación, detalle:

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ANTICIPO DE CLIENTES	VALOR
Primer Anticipo compra Toscana	52,000
Equimaqui	15,000
Agroasesoramiento	15,000
otros anticipos de clientes	18,003
TOTAL	100,003

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar No Corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	2018	2017
	(USSDolares)	
Cuentas por Pagar L/P	(a) 383,410	402,174
JOVI S.A L/P	(b) 76,276	133,981
Total:	<u>459,686</u>	<u>536,155</u>

- a)** Al 31 de diciembre de 2018, La empresa mantiene una cuenta por pagar a largo plazo con el Ing. Efrén Vélez Icaza, para la adquisición de la hacienda Toscana en el cantón Santa Lucia, la misma que fue registrada a su propietario actual Propalcol S.A el 30 de octubre de 2015 con cód. Catastral N° 091850510202505000- 091850510202504000/ Escritura N° 20150901045P04575 mostrados por la administración.
- b)** Al 31 de diciembre de 2018, Propalcol S.A mantiene una cuenta por pagar a Jovi S.A, proveedor que presta servicios de asesoría contable, tributario y administrativo y en el año 2015 emitió la factura N° 001-001-0000204 a Propalcol por rembolso de los gastos incurridos y asumidos por esta compañía para las instalaciones de la Hacienda Toscana por 133,809,38.

12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras cuentas por pagar a largo plazo por concepto de préstamos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Prestamo de Accionistas	(a) <u>946,717</u>	<u>946,717</u>
Total:	<u>946,717</u>	<u>946,717</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta contable es \$ 946,717,48; el cual está conformado por los préstamos que la empresa tiene por pagar a largo plazo a los accionistas.

13. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a) 800	800
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	(b) 248,436	248,436
Reserva Legal	(c) 43,121	22,716
Resultados Acumulados	205,802	55,966
Resultado del Ejercicio	183,644	149,836
TOTAL	<u>681,804</u>	<u>477,755</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acción %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Comunicación Inmediata- Sociedad Anonima	Costa Rica	99.99%	799	\$ 1	799
Velez Coronel Efren Francisco	Ecuador	1.00%	1	\$ 1	1
			<u>800</u>		<u>800</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Aporte de socios para futuras capitalizaciones se mantiene con respecto al año anterior por \$ 248,436,16.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- c) Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	2,722,013	2,102,534
(-) Descuento en Ventas			(424)
Otros Ingresos		3,916	831
(-) Costo de Venta	(b)	(1,129,900)	(780,199)
(-) Costos de Producción	(c)	(1,033,026)	(858,689)
UTILIDAD BRUTA		563,003	464,053
GASTOS			
(-) Gastos de Administración	(d)	233,397	205,889
(-) Gastos de Financieros	(e)	1,831	1,506
TOTAL GASTOS		235,228	207,395
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		327,775	256,658

- a) Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de venta al por mayor de cacao, mango, arroz, carne de cerdo, además del alquiler de maquinarias. Propalcol S.A tiene una rotación de cartera rápida, ya que sus ventas son al contado, se evidencia que los créditos otorgados no son recurrentes, y que los mismos no presentan problemas de cobranzas por lo que le permite a la empresa mantener un flujo constante de efectivo.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al valor en que se ha incurrido para que los productos nombrados en el párrafo anterior se encuentren listos y disponibles para la venta.
- c) Corresponde a los Costos de Producción que suman el valor de \$1.033.025,96 considerando todas las haciendas, Hacienda Melina, Hacienda Santo Tomás 1 y

PROPALCOL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2. Hacienda Trinidad, Hacienda Toscana, Hacienda Trinidad Mango; los cuales se componen de la siguiente manera:

COSTOS DE PRODUCCION	H. MELINA	H. STO TOMAS 1	HACIENDA TRINID MANG	H. SANTO TOMAS	FRGORIFICO	H. TRINIDAD	H. TOSCANA
Sueldos y Beneficios Sociales. (1)	69,004	38,424	37,764	33,527	17,037	132,260	8,852
Gasto Planes de Benef. a Empleados (2)	172	378		350	1,420		
Mejora de Cultivo (3)	53,204	32,687	20,078	35,260			18,014
Deprec. Propiedad, Planta y Equipo (4)	22,672	324	460	2029,44		18,848	
Mantenimiento y Reparaciones (5)	17,117	10,183	12,193	9,502	17,668	43,656	21,405
Otros Costos de Producción (6)	36,835	23,553	11,666	35,979	30,817	66,744	32,487
Gastos Varios (7)	110,893	16,662	617	30,890		18,348	36
Deprec. Ganado Porcino (8)						28,371	
TOTAL	309,897	122,211	82,778	147,537	66,941	280,356	80,794

1. Al 31 de diciembre de 2018, existen diferencias en el gasto de sueldos en cada una de las haciendas entre lo revelado en el portal del IESS que refleja un valor de \$345621.42 y según contabilidad \$343633.84 incluyendo el gasto administrativo. En la hacienda Santo Tomas 1 y 2 los sueldos están conformados por el sueldo íntegro de los empleados. Las principales diferencias son las del caso antes mencionado acerca del empleado Esmeraldas Muñoz Félix. Además de la variación de sueldo por diferencias encontradas ya antes mencionadas en la nota 10 literal a, situación que afecta a la nómina de cada una de las haciendas.
2. Al 31 de diciembre de 2018, los gastos facturados en este rubro son por concepto de uniformes a empleados.
3. Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de mejora de cultivo están compuestos por los herbicidas, fungicidas, insecticidas y fertilizantes necesarios para la producción de cacao.
4. El saldo del gasto de depreciación de propiedad planta y equipo es razonable y está contabilizado según NIIF 16.

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

5. Al 31 de diciembre de 2018, este rubro está compuesto por los gastos de lubricantes y mantenimiento y reparaciones de las instalaciones y maquinarias y equipos de cada una de las haciendas.
 6. Las erogaciones por el rubro Otros costos de producción se conforman del alquiler de maquinarias, transporte, consumo de energía eléctrica, servicios de asesoría y supervisión técnica y alimentación para los empleados.
 7. Los gastos varios al término del ejercicio contable corresponden a compra de agua en tanqueros, peajes, suministros y artículos varios necesarios para las actividades de las haciendas.
- d) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de \$233.397,17; los cuales se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones (1)	85,274
Aportes a la Seguridad Social, incluido Fondo Res. (2)	14,865
Beneficios Sociales e Indemnizaciones (3)	15,347
Gasto Planes Beneficios a empleados (4)	7,584
Honorarios, Comisiones y Dietas (5)	13,498
Mantenimiento y Reparaciones (6)	4,357
Combustibles (7)	13,218
Transporte	1,974
Agua, Energía y Telecomunicaciones (8)	20,522
Notaria y Registro de la Propiedad	320
Impuestos, Contribuciones y Otros (9)	42,999
Depreciaciones	1,448
Otros Gastos (10)	7,105
Seguros y reaseguros	579
Otros Gastos Adm (11)	4,308
TOTAL	233,397

1. Al 31 de diciembre de 2018, los sueldos administrativos están conformados por el sueldo íntegro de los empleados encargados de las tareas administrativas de Propalcol S.A.
2. Al 31 de diciembre de 2018, el gasto de aportes a la Seguridad Social está conforme a la información presentada en el IESS.
3. Al 31 de diciembre de 2018, este rubro corresponde al pago de gastos, de beneficios sociales del personal administrativo.

PROPALCOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

4. Al 31 de diciembre de 2018, los rubros presentados por gasto de beneficios a empleados corresponden a gastos por agasajos al personal, uniformes, capacitación, cursos y seminarios del personal.
 5. Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta se conforma, por honorarios profesionales que contrata Propalcol S.A, tales como la contratación de servicios de auditoría, servicios informáticos, contables, legales, entre otros.
 6. Este saldo al término del periodo auditado agrupa todos los gastos que ayudan al mejor desempeño y funcionalidad de la propiedad, planta y equipos en la administración, por ejemplo, los materiales utilizados para mantenimiento de muebles, las reparaciones de los vehículos, entre otros.
 7. Al 31 de diciembre de 2018, el rubro se compone del gasto anual por concepto de combustibles.
 8. Al 31 de diciembre de 2018, el rubro se compone del gasto anual por concepto de servicios básicos, agua, energía eléctrica, telefonía, además de servicios de internet.
 9. Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está conformado por el IVA Gasto, que hace referencia a la proporcionalidad de IVA, Propalcol solo puede utilizar una parte del IVA pagado en compras como crédito tributario debido a que la empresa mantiene ventas con tarifa 0% y 12%, situación ha sido verificada y la porción no liquidada en las declaraciones ha sido enviada al gasto. Además, dentro de este rubro se encuentra los gastos por impuestos prediales, cuotas a asociaciones, la hacienda Melina está afiliada a la Asociación de productores APROCAFA, contribución a la Superintendencia de Compañías.
 10. Corresponde a los gastos menores pagados con caja chica, alimentación, movilización y gastos no habituales.
 11. Corresponde a gastos varios, tales como: suministros de oficina, limpieza, e intereses y multas tributarias.
- e) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero se conforma las comisiones que cobra la institución financiera por las transacciones de débito y crédito.

PROPALCOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	USS	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	327,775	256,658
(-) Participación Trabajadores	<u>49,166</u>	<u>38,499</u>
Utilidad Gravable	<u>278,609</u>	<u>218,160</u>
(+) Gastos no deducibles	19,631	16,727
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	298,240	234,887
 Tasa Aplicable: 25% (a)	 74,560	 51,675
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	21,326	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	53,234	51,675
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio declarado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	21,326	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	27,416	50,060
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado próximo año	-	-
 Impuesto a la renta por pagar	 <u>(47,144)</u>	 <u>(1,615)</u>
 Saldo a Favor del contribuyente		

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 se calcula en 25% sobre las utilidades gravables.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 15 de 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 15 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.