

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. **OPERACIONES**

La compañía fue constituida el 20 de Mayo de 2008, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a las Actividades de Explotación Agrícolas en todas sus faces.

2. **POLITICAS CONTABLES**

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como full niif, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición fue el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

c. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

d. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

e. Impuesto a la Renta Causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que sedevengan con base al impuesto por pagar exigible.

f. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

g. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

h. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2014.

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Caja y banco		163.224.15
TOTAL		<u>321.456.61</u>

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

5. Pagos Anticipados

Los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2014.

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Pagos anticipados al sri retenciones		203106.77
TOTAL		<u>203106.77</u>

6. Cuentas por cobrar-Clientes No Relacionados

Pago de cuentas por cobrar-clientes no relacionados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Por cobrar saldo de factura por productos por .		206905.78
Venta de productos terminados (cacao)		
TOTAL		<u>206905.78</u>

7. Otras cuenta por cobrar

Préstamo A empleados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Empleados		1.545.56
TOTAL		<u>1.545.56</u>

8. Inventarios

Resumen del saldo del stock de inventario al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Cacao Natural		178.005.72
Materiales (sacos)		2,456.52
TOTAL		<u>170.462.24</u>

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

9. PROPIEDADES

El resumen de las propiedades al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE 2014</i>
<i>Mueblesy enseres</i>		2.119.26
<i>Equipos de computacion</i>		1,200.00
<i>Vehiculos</i>		168.430.00
<i>Herramientas y Equipos</i>		172.819.55
<i>Depreciación acumulada</i>		(124.850.36)
TOTAL		<u>219.718.45</u>

10. Proveedores

Un resumen de las cuentas proveedores al 31 de Diciembre del 2014

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE 2014</i>
<i>varios.</i>		28.407.75
TOTAL		<u>28.407.75</u>

11. Cuentas por pagar Instituciones Financieras

Saldo de Cuentas por Pagar Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014

<i>DETALLE</i>	<i>U.S.\$</i>	<i>31 DICIEMBRE 2014</i>
<i>Cuentas por Pagar Inst. Financieras</i>		21,298.07
TOTAL		<u>21,298.07</u>

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

12. Provisiones

Un resumen de Cuenta Provisiones al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Otras provisiones		2,820.65
Jubilación Patronal		15,763.81
Indemnización por deshaucio		3,245.03
Provisión (compra de camión)		3,705.20
TOTAL		25,534.69

13. Intereses por Pagar

Saldo de Intereses Banco Internacional al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Intereses Banco Internacional		2,978.78
TOTAL		2,978.78

14. Retenciones por Pagar

Un resumen de las Retenciones por pagar al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
1% Retención en la fuente		1,851.35
TOTAL		1,851.35

15. Obligaciones con el IESS

Un resumen de las Obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Aportes Patronales		302.86
TOTAL		302.86

Proagrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

16. Obligaciones con el Empleados

Un resumen de las Obligaciones con Empleados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Obligaciones con empleados		10.978.24
		<hr/>
		10.978.24

17. Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del Impuesto a la Renta por Pagar al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Impuesto a la Renta por Pagar		48,978.26
		<hr/>
TOTAL		48,978.26

18. Participación Empleados

Un resumen de Participación Empleados al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
15% de Utilidad		36.078.82
		<hr/>
TOTAL		36.078.82

19. Documentos por Pagar L/P

Saldo del Importe Accionistas L/P al 31 de Diciembre del 2014

DETALLE	U.S.\$	31 DICIEMBRE 2014
Documentos por pagar L/P		272.483.91
		<hr/>
TOTAL		272.483.91

Progrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

Progrinasa S.A.

Notas a los Estados Financieros

20. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia, al 31 de Diciembre del 2014

21. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2014 VALOR U.S.\$</u>
Angela d. brito fariño	400.00	50.00%	\$ 1.00	\$ 400.00
Claudio omar pastor granda	400.00	50.00%	\$ 1.00	400.00
Total	800.00	100.00%		\$ 800.00

El Sra Angela Brito Fariño y el Señor Claudio Omar Pastro Granda ambos de nacionalidad Ecuatoriana, son propietarios del capital social de a compañía **Progrinasa S.A.**



Contador General