

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

AGRIPALSSA S.A., es una Sociedad Anonima , constituida en el Ecuador el 23 de noviembre del 2010 Su objetivo suscrito en articulo tercero, de la Constitución de la Compañia indica que es la produccion comercializacion, compra venta de todo tipo de cultivo agricola y sus productos, especialmente los cultivos de palma aceitera.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación .../

El costo de ventas se determinó sobre la base de costos de productos consumidos para la alimentación, cuidado y mantención del ganado, como también los establos, potreros y sembríos

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

AGRIPALSSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

**Diciembre
31,**

2012

Caja Chica	316,12
Banco Pichincha	-1.806,38
Total	<u>-1.490,26</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre
31,
2012**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Hacienda la Palma (Gastos Empresas Relacionadas)	13.792,32
Epacem	5487,22
Total	<u>19.279,54</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre
31,
2012**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

Vicente Ortiz	3.000,00
Hugo Grijalva	
Cobo	<u>4500,00</u>
Total	<u>7.500,00</u>

NOTA6. INVENTARIOS

**Diciembre
31,
2012**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

**NO
APLICA**

Materia Prima

Total

-

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre
31,**

2012

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

IVA Compras

880,29

Impuesto Renta

1.895,25

Total

2.775,54

AGRIPALSSA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre
31,
2012**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Terrenos

49960,00

Total

49.960,00

DEPRECIACION ACUMULADA: NO APLICA

Total

-

Total Propiedad, Planta y Equipo

49.960,00

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR L.P. FINCQA 4

El resumen de Otras cuentas por Cobrar largo plazo es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Orpogoil L.P. Finca 4 Adecuaciones	235.000,00
La Palma infraestructura L.P. Finca 4	59.703,32
Total	<u>294.703,32</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Orpogoil	6633
Vicente Ortiz	9405
Hugo Grijalva Garzon	14374,8
Yepez luis	545,49
Gricobsa	33,6
Mires Cortes	45,72
Maria Teresa Mancheno	191,28
Ernesto Cagua	56
Ortega y Jaramillo	406,35
Corpabe	78,41
Otras Cuentas Por Pagar	1273,82
Total	<u>33.043,47</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

Diciembre

	31, 2012
El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:	
Retenciones en la fuente por pagar 1% bienes No PS	396,69
Retencion por Pagar 2% servicios	621,08
Retenciones por pagar 1% transporte	29,98
Retencion Iva 70%	3,78
Total	1.051,53
NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31, 2012

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Sueldos por Pagar	1007,00
Beneficios Sociales	513,29
Fondos de Reserva	48,68
Aportes IESS por Pagar	765,05
Total	2.334,02

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

	Diciembre 31, 2012
NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS	
El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:	
Jose Paez	272595,71
Hugo Grijlva Cobo	
Vicente Ortiz Bermeo	
Esteban Polit	13938,09
Total	286.533,80

NOTA 14. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 50000 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Diciembre
31,
2012

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	12720,00
Aporte Patronal	2.117,15
Beneficios Sociales	3402,94
Trabajo Ocasional	2343,82
Luz,Internet,Telefono etc	286,11
Honorarios Profesionales	1339,29
Salario Digno	1007,00
Utiles de Oficinas	168,17
Ferreteria	1179,76
Mantenimiento Equipos	40,00
Impuestos,Patentes,Imp.Municipales	703,92
Contribuciones Superintendencia,Ministerio	1575,70
Mantenimiento Vehiculos	1067,26
Movilizacion y Transporte	163,57
Combustibles	793,20

Alimentacion y refrigerios	4720,16
Gtos.Medicos exámenes y medicamentos	40,55
Impuesto Comite Vial	497,75
Remodelaciones y Construcciones hacienda	210,00
Total	<u>34.376,35</u>

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS **Diciembre
31,
2012**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses a Terceros	32164,34
Total	<u>32.164,34</u>

NOTA 20. PROVISIONES FINALES **Diciembre
31,
2012**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Perdida del Ejercicio	-234,68
15% Participación Trabajadores	<hr/>

Conciliación para el 25% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	-234,68
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	<hr/>
Base Imponible	-234,68