

AGRIPALSSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

AGRIPALSSA S.A. es una Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador el 23 de noviembre del 2010. Su objetivo suscrito en artículo tercero, de la Constitución de la Compañía indica que es la producción, comercialización, compra-venta de todo tipo de cultivo agrícola 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.

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

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 de 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 Util</u>	<u>Tasa</u>
3 años	33%
10 años	10%
10 años	10%
5 años	20%
10 años	10%
10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Caja	956,68
Banco del Pichincha	29.486,47
Total	<u>30.443,15</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Orpogoll S.A.	10.204,54
Epacem S.A.	3.600,56
Palma	10.040,29
Total	<u>23.845,39</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Nicacio Garcia	150,00
Anticipo Proveedores	727,13
Total	<u>877,13</u>

NOTA 6. INVENTARIOS**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

NO APLICA

Materia Prima

Total-**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS****Diciembre 31,
2013**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

IR Impuesto Retenido Año Corriente

3.578,37

Total3.578,37**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****Diciembre 31,
2013**

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

ACTIVO:

Terrenos

49.960,00

Adecuaciones Fincas

300.000,00

Total349.960,00**DEPRECIACION ACUMULADA: NO APLICA****Total**-**Total Propiedad, Planta y Equipo**349.960,00

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2013****Costo**

Saldo Inicial

Adiciones

Retiros

Saldo Final

-**Depreciación**

Saldo Inicial

Gasto Depreciación

Retiros

Saldo Final

-

NOTA 9. AMORTIZACIONES

El resumen de Amortizaciones es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Fertilizantes	18.802,01
Seguro Vehículo	680,51
Total	<u>19.482,52</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
AGROEVOLUCION CIA LTDA	1.454,55
ASEGURADORA DEL SUR C.A	342,96
CARRERA JIMENEZ LUIS ENRIQUE	5,00
CORPABE	78,41
ERNESTO CAGUA	56,00
FERMAGRI S.A. compra Factura No.18740	11.792,68
HUGO GRIJALVA GARZON	14.374,80
INMOBILIARIA GRICOBSA CIA LTDA	33,60
MARIA TERESA MANCHENO	313,18
MIRES JACINTO CORTES ALVAREZ	16,11
ORPOGOIL S.A.	12.304,20
ORTEGA Y JARAMILLO CIA LTDA	7,39
POLIT MONTES DE OCA ESTEBAN ALEJANDRO	1.147,65
VICENTE ORTIZ	10.542,07
YEPEZ CARCELEN LUIS RAUL	1.044,86
Total	<u>53.513,46</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Retenciones en la fuente por pagar 1% bienes compr	0,15
Retenciones en la fuente por pagar 2% Servicios co	714,37
Retenciones por pagar 1% transporte	9,33
Retencion Iva 30%	0,54
Impuesto a la Renta de la Empresa	46,32
Impuestos por Pagar	8,68
Total	<u>779,39</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Diciembre 31,
2013

21.5% Aporte Patronal e Individual	909,10
Fondos de Reserva	26,70
Prestamo Quirografario	-69,62
Decimo Tercero	174,17
Decimo Cuarto	768,50

Total	<u>1.808,85</u>
--------------	------------------------

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,
2013

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

Jose Paez	252.054,10
Grijalva Hugo	16070,00
Vicente Ortiz	12898,11
Polit Esteban	26281,55
Gonzalo Gonzalez	26000,00

Total	<u>333.303,76</u>
--------------	--------------------------

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. RESERVA LEGAL

No Aplica

NOTA 16. COSTO DE PRODUCCION

Diciembre 31,
2013

El resumen de Costos, es como sigue: No APLICA

Inventario Inicial	
(+) Compras Locales	
(+) Mano de Obra/Costos Indirectos	
(=) Disponible para la Venta	
(-) (i)	

Total

(I) VER NOTA 5

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue: NO APLICA

Total

-

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y salarios	11515,20
Trabajos Ocasionales	20,39
Honorarios	790,00
Aporte Patronal IEES	1399,08
Luz, agua, telefono etc	1691,24
Utiles de Oficina	131,92
Articulos de limpieza	1612,29
Gtos. Medicos exámenes y medicamentos	14,70
Mantenimiento equipos y oficina	10,00
Alimentacion y refrigerios	415,00
Patentes e impuestos municipales	2424,24
Contribuciones Superintendencia, Ministerio	4060,21
Mantenimiento vehiculo	1481,60
Gasto Polizas seguros	486,05
Gastos legales y notariales	1011,80
Movilizacion y transporte	6249,32
combustibles y lubricantes	1051,02
Servicios Administrativos	6446,24
Impuesto Comite Vial	95,68
Herramientas Funjibles	212,84
Gastos IEES	1301,53
Gastos Administrativos	6243,64
Multas e Intereses	26,78
Otros Gastos	4,80
Retenciones Asumidas	15,99
IVA cargado al Gasto	1520,96

Total

50.232,52

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses	35.453,88
Notas de Debitos	123,85
Total	35.577,73

NOTA 20. PROVISIONES FINALES**Diciembre 31,
2013**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Perdida del Ejercicio	-10.984,22
15% Participación Trabajadores	<u> </u>

Conciliación para el 25% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	-10.984,22
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	<u> </u>
Base Imponible	<u>-10.984,22</u>

(-) Retenciones en la Fuente	-3.578,37
------------------------------	-----------

Impuesto a la Renta por Pagar	<u><u>-</u></u>
--------------------------------------	-----------------

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-3.578,37</u>

Anticipo al Impuesto a la Renta	-
--	---

Primer Abono	Julio del 2014	-
--------------	----------------	---

Segundo Abono	Septiembre del 2014	-
---------------	---------------------	---

Determinación de Reservas

Perdida del Ejercicio 2013	-10.984,22
-----------------------------------	-------------------