

**AGRIPALSSA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(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 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.

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>
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, 2015</u>
Caja	2.472,55
Banco del Pichincha	- 11.374,59
<b>Total</b>	<b>- 8.902,04</b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
ORPOGOIL S.A.	14.857,30
EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO EXA S.A.	1.596,37
<b>Total</b>	<b>16.453,67</b>
Provisión Cuentas Incobrables	- 264,31
<b>Total</b>	<b>16.189,36</b>

### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Nicacio Garcia	150,00
Freddy Macias	100,00
Bolívar Intriago	320,00
Anticipo Proveedores Rojas Holger	1.046,93
<b>Total</b>	<b>1.616,93</b>

**NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS****Diciembre 31,  
2015**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

IR Impuesto Retenido Año Anterior	4.900,31
IR Impuesto Retenido Año Corriente	1.879,92
<b>Total</b>	<b>6.780,23</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****Diciembre 31,  
2015**

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

**ACTIVO:**

Terrenos	49.960,00
Adecuaciones Fincas	319.213,17
Semovientes	1.952,50
<b>Total</b>	<b>371.125,67</b>

**NOTA 8. AMORTIZACIONES**

El resumen de Amortizaciones es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>
Fertilizantes	35.364,41
<b>Total</b>	<b>35.364,41</b>

**NOTA 9. PROVEEDORES****Diciembre 31,  
2015**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

GRICOBSA	33,60
JOSE PAEZ	1.653,21
EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSC	55,48
FOUNDRYGLOBAL CIA. LTDA.	441,96
FERMAGRI	5.383,90
MIRES JACINTO CORTES ALVAREZ	34,36
ONTANEDA & POSSO ABOGADOS	352,00
<b>Total</b>	<b>7.954,51</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES****Diciembre 31,  
2015**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

Retenciones en la fuente por pagar 1% bienes c	297,61
Retenciones por pagar 1% suministros y material	0,16
Retenciones por Pagar 1% repuestos y herramier	8,60
Retenciones por pagar 1% transporte	309,00
Retencion Iva 30%	8,68
Retencion 100% liq.compras & servicios	99,17
Impuesto a la Renta de la Empresa	46,32
Impuestos por Pagar	587,22

**Total****1.356,76****NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR****Diciembre 31,  
2015**El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por  
por Pagar, es como sigue:

Sueldos por pagar	2.146,11
21.5% Aporte Patronal e Individual	1.241,40
Fondos de Reserva	374,86
Decimo Tercero	251,10
Decimo Cuarto	1.061,13
15% Participacion Trabajadores Años Anteriores	146,32

**Total****5.220,92****NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS****Diciembre 31,  
2015**El resumen de Préstamos Accionistas,Bancarios y Otros,  
es como sigue:

Jose Paez	221.165,04
Grijalva Hugo	41.729,05
Ortiz Vicente	20.898,11
Polit Esteban	42.281,55
Gonzalo Gonzalez	42.000,00

**Total****368.073,75****NOTA 13. PATRIMONIO**El capital social autorizado esta constituido por 50000  
participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor  
nominal unitario.**NOTA 14. RESERVA LEGAL**

El resumen de Reserva Legal es como sigue:

10% Reserva Legal	128,77
-------------------	--------

**Total****128,77****NOTA 15. COSTO DE PRODUCCION****Diciembre 31,**

	<b>2015</b>
El resumen de Costos, es como sigue:	
Ganado Insumos	658,57
Mulares	736,88
Limpieza de coronas	6.888,90
Limpieza de chapias	9.765,93
Poda Fitosanitaria	2.921,91
Fertilizacion	3.273,99
Control Fitosanitario	180,00
Asistencia Tecnica	328,00
Mantenimiento Plantacion	2.171,25
Fertilizantes	12.540,92
Mano de Obra cosecha de palma	28.659,90
Transporte Cosecha de palma	9.769,10
Alimentacion Personal	2.600,00
Décimo Tercer Sueldo	3.439,80
Décimo Cuarto Sueldo	3.469,05
Fondos de Reserva	237,10
Vacaciones	612,24
Gasto IESS	3.118,23
Aporte Patronal	4.953,49
Bonificación Empleados	180,00
Jornales	11.776,04
Mantenimiento Otros Cultivos	311,85
Trabajos Ocasionales	12,00
<b>Total</b>	<b>108.605,15</b>

**NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Diciembre 31,  
2015**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y salarios	24.000,00
Trabajos Ocasionales	2.432,10
bono de responsabilidad	2.268,00
Aporte Patronal IESS	2.916,00
Fondos de Reserva	1.999,20
Luz,agua,telefono etc	1.636,49
Utiles de Oficina	129,46
Alimentacion y refrigerios	278,80
Patentes e impuestos municipales	517,09
Agasajo Navideño	100,00
Mantenimiento vehiculo	1.736,75
Gasto Polizas seguros	211,85
Movilizacion y transporte	6.327,27
combustibles y lubricantes	790,35
Servicios Administrativos	9.000,00
Gastos IEES	1.190,94
Impuestos y Contribuciones	2.485,12
Gastos de Amortización	23.460,00
Multas e Intereses	600,00
Otros Gastos	456,54
Retenciones Asumidas	49,57
IVA Cargado al Gasto	1.851,38
Gastos No Deducibles	1.599,34

**Total**

**86.036,25**

**NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS**

**Diciembre 31,**

	<b>2015</b>
El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:	
Intereses	27.411,34
Notas de Debitos	142,72
<b>Total</b>	<b>27.554,06</b>

#### **NOTA 18. PROVISIONES FINALES**

**Diciembre 31,  
2015**

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

#### **Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Perdida del Ejercicio	-	25,76
<b>15% Participación Trabajadores</b>		<b>25,76</b>

#### **Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

Perdida del Ejercicio	-	25,76
(+) Gastos no Deducibles		2.594,93
<b>Base Imponible</b>		<b>2.569,17</b>

Impuesto causado		565,22
(-) Retenciones en la Fuente	-	1.879,92

<b>Impuesto a la Renta A Favor</b>	<b>-</b>	<b>1.314,70</b>
------------------------------------	----------	-----------------

#### **Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

Calculo según Formula del Anticipo al Impuesto		2.796,44
(-) Retenciones en la Fuente	-	1.879,92

<b>Anticipo al Impuesto a la Renta</b>		<b>916,52</b>
--	--	---------------

Primer Abono	Julio del 2016	458,26
Segundo Abono	Septiembre del 2016	458,26
Tercer Abono	Abril del 2017	1.879,92

#### **Determinación de Reservas**

<b>Perdida del Ejercicio 2015</b>	<b>-</b>	<b>25,76</b>
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) 22% Impuesto a la Renta		565,22