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 tambien 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 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 EQUIVALENTE:

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
C/ Vicente Ortiz	1.414,55
B/ Banco Pichincha	2.392,74
Total	<u>3.807,29</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Orpogoil S.A.	16.330,37
E. Clientes	65,14
Total	<u>16.395,51</u>
PROVISION INCOBRABLES	-264,31
Total	<u>16.131,20</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Nicacio García	150,00
Vicente Ortiz	2,63
Freddy Macias	100,00
Bolívar Intriago	320,00
Anticipo Proveedores	650,00
Total	<u>1.222,63</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
IR Impuesto Retenido Año Anterior	6.780,23

IR Impuesto Retenido Año Corriente

2.065,48

Total

8.845,71

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2016**

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

ACTIVO:

Terrenos	49.960,00
Adecuaciones Fincas	319.213,17
Semovientes	1.952,50
Maquinaria y Equipos	1.680,00

Total

372.805,67

NOTA 8. AMORTIZACIONES

El resumen de Amortizaciones es como sigue:

Fertilizantes

57.714,32

Total

57.714,32

NOTA 9. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

AGROCALIDAD	48,12
CATOTA JAYA DARWIN VINICIO	608,55
CORPORACION EL ROSADO S.A.	7,49
FERMAGRI S.A.	10.966,79
INMMOBILIARIA GRICOBSA CIA LTDA	26,22
MIRES JACINTO CORTES ALVAREZ	69,88
ORTEGA Y JARAMILLO CIA LTDA	1.697,96
EXTRACTORA AGRICOLA RIO MANSO EXA S.A.	82,65
MARIA ISABEL TORRES TRUEBA	173,74
EDGAR FABIAN VILLAGOMEZ BASSANTE	1.226,40

Total

14.907,80

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

Retenciones en la Fuente por pagar 1% bienes	505,04
Retenciones en la Fuente por pagar 2% servicios	752,03
Retenciones por Pagar 1% repuestos y herramientas	140,65
Retenciones por pagar 1% transporte	539,68
Retenciones Impuesto a la Renta Trabajadores	532,98

Retenciones IVA 30%	79,24
Retenciones IVA 70%	145,01
Retenciones IVA 100% profesionales	234,88
Impuesto a la Renta de la empresa	1.615,84
Impuesto por Pagar	196,96

Total	<u>4.742,31</u>
--------------	------------------------

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGA

**Diciembre 31,
2016**

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

21,5% aporte Patronal e Individual	1.484,45
Fondos de Reserva	557,68
Décimo Tercero	431,50
Décimo Cuarto	1.345,05
Sueldos por Pagar	6.499,91
15% Participación utilidades	478,01

Total	<u>10.796,60</u>
--------------	-------------------------

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2016**

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

Jose Paez	202.922,32
Grijalva Hugo	54.029,05
Ortiz Vicente	36.983,51
Polit Esteban	54.281,55
Gonzalo Gonzalez	42.000,00

Total	<u>390.216,43</u>
--------------	--------------------------

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:

**Diciembre 31,
2016**

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

Total	<u>128,77</u>
--------------	----------------------

NOTA 15. COSTO DE PRODUCCION

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Costos, es como sigue:

Cuidador	1.300,00
Ganado Insumos	3.644,31
Mulares	535,00
Limpieza de coronas	736,13

Limpieza de chapias	4.189,97
Poda Fitosanitaria	6.061,73
Fertilizantes	8.466,69
Trabajos Fertilización	3.975,91
Limpieza de chapias y coronas	9.647,13
Mano de Obra cosecha de palma	29.669,86
Transporte Cosecha de palma	23.066,07
Alimentación Personal	2.550,00
Décimo Tercero	2.914,84
Décimo Cuarto	3.200,73
Fondos de Reserva	2.176,47
Vacaciones	1.073,04
Gastos IESS	2.459,57
Aporte Patronal	4.250,04
Bonificación Empleados	872,86
Jornales	7.251,60
IVA Cargado al Costo	10,50
<u>PROYECTO PALMA</u>	
Análisis de Muestras	166,14
Transporte	30,00
Trabajos Técnicos	2.060,18
Jornales	1.785,00
Insumos, Balanceados	666,92
Herramientas Funjibles	87,07
IVA Cargado al Costo	174,84

Total

123.022,60

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	24.000,00
Trabajos ocasionales	330,26
Bono Responsabilidad	2.268,00
Aporte Patronal IESS	2.916,00
Fondos de Reserva	1.999,20
Luz,agua,telefono etc	1.566,22
Utiles de Oficina	195,32
Artículos de Limpieza	2,49
Mantenimiento equipos y oficina	75,00
Alimentación y refrigerios	42,30
Mantenimiento Vehículo	2.540,70
Movilización y transporte	179,32
Hospedaje y alimentacion	86,20
Combustible y lubricantes	751,53
Servicios Administrativos	9.000,00
Herramientas Funjibles	2.126,86
Gastos IESS	1.026,80
Gastos Administrativos	70,87
Impuestos y Contribuciones	963,90
Multas e Intereses	28,68
Otros Gastos	0,69

Retenciones Asumidas	10,53
IVA Cargado al Gasto	2.249,77
Gasto no deducible	3.380,38
Atención a Terceros	58,98

Total	55.870,00
--------------	------------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses	25.357,91
Notas de Debitos	219,04

Total	25.576,95
--------------	------------------

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2016**

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

P UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.211,27
---------------------------------	----------

15% Participación Trabajadores	331,69
---------------------------------------	---------------

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

P€ UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.211,27
----------------------------------	----------

(-) 15% Participación Trabajadores	331,69
------------------------------------	--------

(+) Gastos no Deducibles	5.254,59
--------------------------	----------

Base Imponible	7.134,17
-----------------------	-----------------

Impuesto causado	1.569,52
------------------	----------

(-) Retenciones en la Fuente	-2.065,48
------------------------------	-----------

Impuesto a la Renta A Favor	-495,96
------------------------------------	----------------

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Activos Totales	0,4%	1.536,41
-----------------	------	----------

Patrimonio Total	0,2%	79,73
------------------	------	-------

Costos y Gastos deducibles	0,2%	398,43
----------------------------	------	--------

Ingresos gravados (f)	0,4%	826,72
-----------------------	------	--------

Calculo según Formula del Anticipo al Impuesto	2.841,29
--	----------

(-) Retenciones en la Fuente	-2.065,48
------------------------------	-----------

Anticipo al Impuesto a la Renta	775,81
--	---------------

Primer Abono	Julio del 2017	387,91
--------------	----------------	--------

Segundo Abono	Septiembre del 2017	387,91
---------------	---------------------	--------

Tercer Abono	Abril del 2018	2.065,48
--------------	----------------	----------

Determinación de Reservas

P€ UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.211,27
----------------------------------	-----------------

(-) 15% Participación Trabajadores	331,69
(-) 22% Impuesto a la Renta	1.569,52
P€ UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	310,06