

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ILGRICOSA S.A. es una entidad de Derecho jurídico y constituida en Ecuador el 17 de Diciembre del 2007. Su objetivo suscrito en artículo tercero, de la Constitución de la Compañía es la planificación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades agrícolas y agroindustriales, como también de actividades ganaderas y pecuarias, para la producción y comercialización de materias primas, productos semielaborados y elaborados.
Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social.

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 las Normas Internacionales de Información Financiera 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, y representan ganado recién nacido.

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, pateras 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 registrados 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.

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

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 Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación y Software	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Herramientas y Otros	10 años	10%
Maquinaria e Instalaciones	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Banco del Fichincha	176.08
Total	<u><u>176.08</u></u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Orpogall	21.285.00
Hugo Grillova Garzon	136.095.27
Subtotal	<u><u>157.380.27</u></u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	
Total	<u><u>157.380.27</u></u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Empleados	966.90
Subtotal	<u><u>966.90</u></u>

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Ganado	120.000.00
Total	<u><u>120.000.00</u></u>

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

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:	Diciembre 31, 2013
Anticipo Impuesto a la Renta	7,572.76
IR Impuesto retenido año Corriente	513.78
IR Impuesto retenido años Anteriores	1,296.16
IVA en compras	57.60
Crédito Tributario	291.40
Total	<u>9,731.70</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:	Diciembre 31, 2013
ACTIVO:	
Construcción Hacienda	33,879.13
Terreno	3,444,000.00
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>3,477,879.13</u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	Diciembre 31, 2013
Costo	
Saldo Inicial	3,477,879.13
Adiciones	-
Saldo Final	<u>3,477,879.13</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-
Gasto Depreciación	-
Retiros	-
Saldo Final	<u>-</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:	Diciembre 31, 2013
2% Otros servicios	9.60
Impuestos por Pagar	3,858.85
Total	<u>3,868.45</u>

NOTA 10. 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	260.88
Decimo Tercero	99.77
Decimo Cuarto	463.75
Nomina	2,428.26
Multas Empleados	197.72
Total	<u>3,450.38</u>

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

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Proagro	508,00
Héigo Grijalva Garzon	142.301,83
Provisión por jubilación patronal	5.525,81
Provisión por desahucio	3.729,77
Total	<u>152.065,41</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido por 1000 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 13. COSTOS

El resumen de Costos, es como sigue:	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Inventario Inicial	
(+) Compras Locales	
(+) Mano de Obra/Costos Indirectos (1)	68.425,37
(=) Disponible para la Venta	<u>68.425,37</u>
(-) Inventario Final	
Total	<u>68.425,37</u>
(1) Mano de Obra	
Sueldos	36.761,42
Beneficios	51,14
Bonificaciones	3.569,35
Horas Extras	9.323,85
Décimo Tercero	3.759,68
Décimo Cuarto	2.066,99
Fondos de Reserva	1.400,86
Aporte Patronal	5.843,21
Vacaciones	1.864,87
	<u>64.641,37</u>
(1) Costos Indirectos	
Ocaionales	71,23
Honorarios Profesionales	19,00
Telefono	362,51
Internet/Cable	161,16
Impuestos y Contribuciones	3.170,10
	<u>3.784,00</u>
Total Mano de Obra y Costos Indirectos	<u>68.425,37</u>

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

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:	Diciembre 31, 2013
Honorarios Profesionales	500,00
Asesoría y Trámites Legales	533,42
Utilles de Oficina	90,00
Depreciaciones y Amortizaciones	2,490,51
IVA Cargado al gasto	5,40
Total	<u>3,619,33</u>

NOTA 15. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:	Diciembre 31, 2013
Intereses y Multas Tributarias	4,68
Otros Gastos	530,70
Total	<u>535,38</u>

NOTA 16. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta	Diciembre 31, 2013
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Perdida del Ejercicio	<u>(109,84)</u>
15% Participación Trabajadores	
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Perdida del Ejercicio	<u>(109,84)</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	4,155,51
(+) Gastos no Deducibles	<u>4,045,67</u>
Base Imponible	
22% Impuesto a la Renta	890,05
(-) Impuesto a la renta años anteriores	(1,296,16)
(-) Retenciones en la Fuente	(513,78)
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(7,572,76)
Impuesto a la Renta A Favor	<u>8,492,65</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	7,213,50
0,2% Patrimonio	129,61
0,2% Total costos y gastos	616,22
0,4% Total activo	289,88
0,4% Ingresos	<u>8,249,21</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	

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

(-) Retenciones en la Fuente	(513,78)
Anticipo al Impuesto a la Renta	7,735,43
Primer Abono Julio del 2014	3,867,72
Segundo Abono Septiembre del 2014	3,867,72
Tercer Abono Abril del 2015	513,78