

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ILGRICOSA S.A., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 17 de Diciembre de 2011. Su objetivo suscrito en el artículo tercero de la Constitución de la Compañía es la planificación, ejecución 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 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 Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia utilice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunos activos y pasivos incluidos 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

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios; se mantiene un valor de mercado que corresponde a las aspiradoras entregadas por Ecuachem como parte de pago.

El gasto de administración se determinó sobre la base de pagos efectuados por mantener gastos relacionados directamente con el Edificio.

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

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

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 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:

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

	<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%
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Banco Produbanco	176,08
Total	<u>176,08</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Cliente	21.285,00
Hugo Grijalva Garzón	165.168,27
Subtotal	<u>186.453,27</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-
Total	<u>186.453,27</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Cristian Chacón Guerrero	50.000,00

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Jose Scacco	15.900,00
Empleados	150,00
Total	<u>66.050,00</u>

ILGRICOSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Ganado Inguenza	120.000,00
Total	120.000,00

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
IVA en Compras	19,00
Crédito Tributario de IVA	905,66
IR Impuesto Retenido Años Anteriores	1.809,94
IR Impuesto Retenido Año Corriente	275,00
Anticipo Impuesto a la Renta	15.308,20
Total	18.317,80

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31, 2014
<u>ACTIVO:</u>	
Activo No Depreciable :	
Terrenos (revaluo NIIFs)	516.503,17
Total	516.503,17
Activo Depreciable	
Instalaciones	56.974,55
Total	56.974,55
Total Activo Depreciable	56.974,55

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Total Propiedad, Planta y Equipo

56.974,55

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
Costo	
Saldo Inicial	33.879,13
Adiciones	23.095,42
Retiros	-
Saldo Final	<hr/> 56.974,55 <hr/>

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
12% IVA en Ventas	0,01
Impuestos por Pagar	2,32
Total	<hr/> 2,33 <hr/>

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
21,5% aporte Patronal e Individual	369,53
Décimo Tercero	141,36
Décimo Cuarto	439,14
Multa Empleados	197,72
Total	<hr/> 1.147,75 <hr/>

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
Provision por Jubilación Patronal	5.525,81
Provision por Desahucio	3.729,77
Total	<hr/> 9.255,58 <hr/>

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
Hugo Grijalva Garzon	166.913,66
Proagro	107.741,23
	<hr/>
Total	274.654,89
	<hr/> <hr/>

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 400 participaciones con un valor de como valor nominal unitario.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transr reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capi

NOTA 15. COSTO DE MERCADERIAS

El resumen de Costos de Mercaderías:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
Inventario Inicial	120.000,00
(+) Compras Locales	-
	<hr/>
(=) Disponible para la Venta	120.000,00
	<hr/>
(-) Inventario Final	120.000,00
	<hr/>
Total	-
	<hr/> <hr/>

El resumen de costos de produccion, es como sigue:	Diciembre 31, 2014
	<hr/>
Mano de obra	
Mano de Obra Directa	22.199,63

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Mano de Obra Indirecta	<u><u>22.199,63</u></u>
 Costos Indirectos de Fabricación	
Combustibles y Lubricantes	2.829,46
Telefonos	284,38
Internet	239,59
Fletes de Mercaderías	200,00
Impuestos y contribuciones	2.392,30
	<u><u>5.945,73</u></u>

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Honorarios profesionales	900,00
Asesorias y Trámites Legales	111,60
Utiles de Oficina	47,00
Impuestos y Contribuciones	3.349,84
Intereses y Multas	441,71
Otros Gastos	1,89
Retenciones Asumidas	23,98
Total	4.876,02

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Notas de debito	9,45
Total	9,45

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

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

	Diciembre 31, 2014
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del ejercicio	161,31
15% Participación Trabajadores	
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	161,31
(-) 15% Participación Trabajadores	24,20
(+) Gastos no Deducibles	527,86

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

Base Imponible

664,97

ILGRICOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

22% Impuesto a la Renta		-
(-) Impuestos Anticipados Años Anteriores	(NOTA 7)	1.809,94
(-) Retenciones en la Fuente 2014	(NOTA 7)	275,00
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(NOTA 7)	15.308,20
Impuesto a la Renta a Favor		<u><u>17.393,14</u></u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado		
(-) Retenciones en la Fuente		
0.2% patrimonio		1.358,78
0.2% total costos y gastos		66,06
0.4% total activo		2.847,89
0.4% ingresos		132,77
Anticipo al Impuesto a la Renta		<u>4.405,50</u>
(-) Retenciones en la Fuente		- 275,00
Anticipo al Impuesto a la Renta		<u>4.680,50</u>
Primer Abono	Julio del 2015	2.340,25
Segundo Abono	Septiembre del 2015	2.340,25
Tercer Abono	Abril del 2016	275,00
Determinación de Reservas		
Utilidad del Ejercicio 2014		161,31
(-) 15% Participación Trabajadores		24,20
(-) 22% Impuesto a la Renta		-
Utilidad del Ejercicio después de Impuestos		137,11

libre de 2007.
desarrollo
des

privado,
o de su

les de
a efectúe
is partidas
ar en
ra que

compañía

caederías

imiento, y

os a

oras
es,
il, se

todo de
entes