

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ILGRICOSA S.A., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 17 de Diciembre de 2007 Su objetivo suscrito en el 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, producto 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 Financieras 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**

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios; se mantiene un valor de mercadería 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 mantenimiento, 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 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, cargan al gasto

El gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Vida Útil

Tasa

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

	Diciembre 31, 2016
Banco Pichincha	40.751,18
Caja Viaticos	200,00
Total	40.951,18

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue

	Diciembre 31, 2016
HUGO GRIJALVA GARZON	2.056,61
EL ORDEÑO	4.271,73
PRODUAGRO SCC	754,36
ELENA GRIJALVA	2.142,78
Total	9.225,48

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue

		Diciembre 31, 2016
Fusión Hugo Grijalva		63.763,31
Préstamo empleados Sta. Teresita		770,00
Préstamo empleados Inguezza		550,00
Proagro		18.327,35
Produagro		179,52
Anticipo Proveedores Locales		18.960,89
ANGELITA GRIJALVA	346,20	
ANTONIO AYAVACA	27,00	
CATELEG CIA LTDA	5.000,00	
FULL INYECTION SERVICE	478,89	
PROAGRO	1.000,00	
JORGE RECALDE	7.000,00	
LUIS SERRANO ROMANI	4.508,80	
ALVARO TERAN	600,00	
Total		102.551,07

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue

	Diciembre 31, 2016
Materia Prima Santa Teresita	15.423,46
Materia Prima La María	4.748,67

Materia Prima Ingueza	25.697,86
Ganado Ingueza	125.820,00
Total	171.689,99

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue	Diciembre 31, 2016
Crédito Tributario de IVA	3.194,91
IR Impuesto Retenido Años Anteriores	2.084,94
IR Impuesto Retenido Año Corriente	3.195,00
Total	8.474,85

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue	Diciembre 31, 2016
ACTIVO:	
Activo No Depreciable :	
Terrenos	516.503,17
Total	516.503,17

Activo Depreciable

Instalaciones Ingueza	7.343,74
Instalaciones Hatillo	16.286,76
Muebles y Enseres Hatillo	20.273,42
Maquinaria y Equipo Santa Teresita	4.624,36
Maquinaria y Equipo Hatillo	32.960,20
Infraestructura Ingueza	2.822,00
Infraestructura Hatillo	63.397,32
Construcciones Hda Ingueza	33.879,13

Total	181.586,93
--------------	-------------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Depreciación Acumulada Intalaciones	-3.999,48
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-3.296,04
Depreciación Acumulada Otros Activos Fijos	-3.169,92

Total	-10.465,44
--------------	-------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo	171.121,49
---	-------------------

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente	Diciembre 31, 2016
--	-------------------------------

Costo	
Saldo Inicial	169.618,83
Adiciones	11.968,10
Retiros	-
Saldo Final	181.586,93

Depreciación	
Saldo Inicial	-

Gasto Depreciación	-10.465,44
Retiros	
Saldo Final	-10.465,44

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2016
ADRIANA SUAREZ	315,03
CORPORACION COMERCIAL AGSO SA	39.008,60
AGSOEQUIPMENT S.A.	2.383,01
ALCOPALMA S.A.	1.881,00
DR.JUAN FRANCISCO ARAHNA ARIAS	300,00
CASABACA S.A.	667,22
CATELEG CIA LTDA	22.960,00
EMELNORTE EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE	704,60
EDISON ENRIQUEZ	100,00
ENSERIMBA CIA LTDA	3.207,60
Ing.J.ESPINOSA Z.S.A.	447,02
GUARDERAS PALLARES FRANCISCO JOSE	2.153,25
HURTADO MORILLO EDGAR	67,80
ORTEGA Y JARAMILLO CIA.LTDA	235,88
ORTIZ VELASTEGUI PEDRO ARTURO	631,12
PRODUAGRO SCC	538,56
RECALDE CARABALI JORGE FABIAN	9.800,00
SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	1.438,43
MARIA ISABEL TORRES TRUEBA	2.718,52
LUIS VIZCAINO C.	4.076,82
AGROINSUMOS ZOOTECHNICOS E	6.315,83
OTROS PROVEEDORES	1.076,74
Total	101.027,03

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2016
12% IVA en Ventas	45,56
30% IVA retenido en Compra de Bienes	22,76
70% IVA retenido Prestación de Servicios	273,42
100% IVA retenido arriendo PN	491,82
100% IVA retenido Bienes y Servicios Liq. Compra:	116,83
1% Servicio Transporte Privado y Carga	25,55
1% Compra de Bienes NP\$	434,12
2% Otros Servicios	872,59
10% Honorarios Profesionales:	65,00
8% Arriendos Personas Naturales	281,04
Retención en Relación de Dependencia	13,39
Impuestos por Pagar	3.281,00
Renta por pagar	2.117,78
Total	8.040,86

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31, 2016
21,5% Aporte Patronal e Individual	2.144,77
Fondos de Reserva	73,14
Préstamo Quirografarios	203,54

Décimo Tercero	545,91
Décimo Cuarto	2.165,65
Nomina	6.167,04
Multas empleados	50,00
Liquidaciones por Pagar	626,38
15% Utilidad de Trabajadores	1.542,94
Total	13.519,37

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas,Bancarios y Otros, es como sigue:	Diciembre 31, 2016
Hugo Grijalva Garzor	230.717,82
María Dávila	49.354,31
Total	280.072,13

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:	Diciembre 31, 2016
Provision por Jubilación Patronal	5.525,81
Provision por Desahucio	3.729,77
Total	9.255,58

NOTA 14. PATRIMONIO

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

NOTA 15. INGRESOS

El resumen de Ingresos, es como sigue:	Diciembre 31, 2016
Venta de Leche Santa Teresita	126.973,00
Venta de Leche La María	34.964,05
Venta de Leche Inguaza	159.166,17
Total	321.103,22

NOTA 16. COSTO DE PRODUCCION

El resumen de Costos de Producción es como sigue

	Diciembre 31, 2016
Inventario Inicial	123.820,00
(+) Compras Locales:	158.785,59
(=) Disponible para la Venta	282.605,59
(-) Inventario Final	-171.689,99
Total	110.915,60

Mano de obra Santa Teresita

21.602,74

Sueldos Santa Teresita	10.435,52	
Bonificaciones Santa Teresita	1.378,00	
Horas Extras Santa Teresita	786,00	
Decimo Tercero Santa Teresita	1.049,90	
Decimo Cuarto Santa Teresita	844,85	
Fondos de Reserva Santa Teresita	835,38	
Aporte Patronal Santa Teresita	1.620,77	
Vacaciones Santa Teresita	267,82	
Movilizaciones Santa Teresita	477,56	
Honorarios Profesionales Santa Teresita	2.600,00	
Viáticos Santa Teresita	358,94	
Asistencia Técnica Santa Teresita	948,00	
Mano de obra La Mari		1.026,86
Movilizaciones La María	264,84	
Honorarios Profesionales La Maríc	470,00	
Viáticos La María	122,02	
Asistencia Técnica La María	170,00	
Mano de obra Inguez		38.586,77
Sueldos Ingueza	22.360,42	
Bonificaciones Ingueza	2.157,50	
Horas Extras Ingueza	1.958,96	
Decimo Tercero Ingueza	2.016,26	
Decimo Cuarto Ingueza	1.566,83	
Fondos de Reserva Ingueza	1.420,30	
Aporte Patronal Ingueza	3.077,02	
Vacaciones Ingueza	648,49	
Movilizaciones Ingueza	842,39	
Ocasionales Ingueza	291,00	
Honorarios Profesionales Ingueza	1.400,00	
Viáticos Ingueza	742,10	
Agazajos y Refrigerios Ingueza	105,50	
Total		61.216,37
Costos Indirectos Santa Teresita		21.469,30
Infraestructura Santa Teresita	2.391,92	
Establos Santa Teresita	25,00	
Mantenimiento Equipos Santa Teresita	651,05	
Mantenimiento Maquinarias Santa Teresita	766,74	
Mantenimiento Vehículos Santa Teresita	138,34	
Herramientas Funjibles Santa Teresita	17,00	
Combustibles y Lubricantes Santa Teresita	1.331,88	
Luz Santa Teresita	4.750,76	
Agua Santa Teresita	120,85	
Teléfono Santa Teresita	294,10	
Flete Persona Santa Teresita	200,00	
Fletes Ganado Santa Teresita	493,32	
Fletes Mercaderias Santa Teresita	2.937,98	
Terrenos Santa Teresita	862,30	
Explotación Tierras Santa Teresita	3.989,49	
Arriendos Maquinarias Santa Teresita	928,00	
Materiales de Oficina Santa Teresita	7,92	
Materiales e Implementos Santa Teresita	74,59	
Iva al Costo Santa Teresita	1.488,06	
Costos Indirectos La Mar		12.137,21
Infraestructura La María	947,52	
Establos La María	15,05	
Mantenimiento Equipos La María	2.403,50	
Mantenimiento Vehículos La María	138,37	
Herramientas Funjibles La María	117,20	
Combustibles y Lubricantes La María	33,00	
Luz La María	700,17	
Agua La María	1.390,74	

Teléfono La María	357,30
Internet Cable	45,56
Flete Persona La María	125,00
Fletes Ganado La María	848,34
Fletes Mercaderías La María	263,25
Terrenos La María	862,31
Explotación Tierras La María	3.445,50
Materiales de Oficina La María	9,90
Materiales e Implementos La María	74,59
Iva al Costo La María	359,91

Costos Indirectos Inguez

57.984,14

Infraestructura Inguez	3.303,95
Establos Inguez	60,09
Mantenimiento Equipos Inguez	2.601,36
Mantenimiento Maquinarias Inguez	4.798,43
Mantenimiento Vehículos Inguez	138,38
Herramientas Funjibles Inguez	591,62
Combustibles y Lubricantes Inguez	3.665,86
Luz Inguez	2.704,38
Teléfono Inguez	871,70
Internet Cable	266,36
Flete Persona Inguez	368,00
Fletes Ganado Inguez	853,34
Fletes Mercaderías Inguez	4.028,15
Terrenos Inguez	14.579,51
Explotación Tierras Inguez	3.446,51
Arriendos Maquinarias Inguez	10.870,00
Materiales de Oficina Inguez	45,00
Impuestos y Contribuciones	997,13
Materiales e Implementos Inguez	153,85
Iva al Costo Inguez	3.640,52

Costos Indirectos Hatill

120,09

Mantenimiento Equipos Hatillo	100,00
Iva al Costo Hatillo	20,09

Total

91.710,74

Total Costos de Producción

263.842,71

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

**Diciembre 31,
2016**

Sueldos	11.090,80
Horas Extras	148,44
viaticos	251,70
Movilizaciones	767,10
Agazajos y Refrigerios	104,22
Capacitación	90,00
Asesorías de marketing	26.899,93
Asesorías y Trámites Legales	23.199,90
Decimo Tercero	378,28
Decimo Cuarto	292,80
Fondos de Reserva	877,91
Aporte Patronal	1.365,57
Vacaciones	75,85
Útiles de oficina	474,68
Servicios Básicos	936,87
Arriendos	3.456,36
Impuestos y contribuciones	681,96
Mantenimiento de Equipos	209,31
Mantenimiento Vehículo	3.934,11

Combustibles	87,00
Seguros de Vehículos	1.892,61
Seguros de robo	105,81
Gastos de Representación	5.587,11
IVA Cargado al gasto	6.431,59
Depreciaciones y amortizaciones	10.465,44

Total	99.805,35
--------------	------------------

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Notas de debito	456,92
Intereses Préstamos Bancarios	6,83
Intereses Préstamos Terceros	416,67
Intereses y Multas Tributarias	458,16

Total	1.338,58
--------------	-----------------

NOTA 19. OTROS GASTOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

Otros Gastos	225,37
Retenciones Asumidas	200,25
ICE	19,67

Total	445,29
--------------	---------------

NOTA 20. OTROS INGRESOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

Venta de Ganado Santa Teresita	1.425,00
Venta de Ganado La María	7.546,70
Venta de Ganado Inguezá	42.185,00
Servicios Compartidos	3.101,22
Otros Ingresos	31,60
Ingresos por Reembolsos	325,46

Total	54.614,98
--------------	------------------

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2016**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	10.286,27
------------------------	-----------

Base Imponible	10.286,27
----------------	------------------

15% Participación Trabajadores	1.542,94
---------------------------------------	-----------------

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	10.286,27
(-) 15% Participación Trabajadores	1.542,94
(+) Gastos no Deducibles	882,95

Base Imponible		9.626,28
22% Impuesto a la Renta		2.117,78
(-) Impuestos Anticipados Años Anteriores	(NOTA 7)	2.084,94
(-) Retenciones en la Fuente 2016	(NOTA 7)	3.195,00
Impuesto a la Renta a Favor		3.162,16
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causada		
(-) Retenciones en la Fuente		
0.2% patrimonio		184,20
0.2% total costos y gastos		732,18
0.4% total activo		1.706,41
0.4% ingresos		1.502,87
Anticipo al Impuesto a la Renta		4.125,66
(-) Retenciones en la Fuente		3.195,00
Anticipo al Impuesto a la Renta		930,66
Primer Abono	Julio del 2016	465,33
Segundo Abono	Septiembre del 2016	465,33
Tercer Abono	Abril del 2017	3.195,00