

ILGRICOSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresadas en US Dólares)****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 actividad 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 Financiera aceptadas 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 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>
------------------	-------------

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	<u>40.951,18</u>

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	<u>9.225,48</u>

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 Ingueza	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	<u>102.551,07</u>

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 Inguezza	25.697,86
Ganado Inguezza	125.820,00
Total	<u>171.689,99</u>

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	<u>8.474,85</u>

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	<u>516.503,17</u>

Activo Depreciable

Instalaciones Inguezza	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 Inguezza	2.822,00
Infraestructura Hatillo	63.397,32
Construcciones Hda Inguezza	33.879,13
Total	<u>181.586,93</u>

DEPRECIAACION ACUMULADA:

Depreciación Acumulada Intalaciones	-3.999,48
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-3.296,04
Depreciación Acumulada Otros Activos Fijos	-3.169,92
Total	<u>-10.465,44</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>171.121,49</u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente

Costo	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial	169.618,83
Adiciones	11.968,10
Retiros	-
Saldo Final	<u>181.586,93</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-

Gasto Depreciación	-10.465,44
Retiros	
Saldo Final	<u>-10.465,44</u>

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 ZOOTECNICOS E	6.315,83
OTROS PROVEEDORES	1.076,74
Total	<u>101.027,03</u>

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 NPS	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	<u>8.040,86</u>

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	<u>13.519,37</u>

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	<u>280.072,13</u>

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	<u>9.255,58</u>

NOTA 14. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 1000 aportaciones con un valor de US\$ 1,C 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 Ingueza	159.166,17
Total	<u>321.103,22</u>

NOTA 16. COSTO DE PRODUCCION

El resumen de Costos de Producción es como sig

Diciembre 31, 2016

Inventario Inicial	123.820,00
(+) Compras Locale:	158.785,59
(=) Disponible para la Venta	<u>282.605,59</u>
(-) Inventario Final	-171.689,99
Total	<u>110.915,60</u>

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	<u>948,00</u>

1.026,86

Mano de obra La María

Movilizaciones La María	264,84
Honorarios Profesionales La María	470,00
Viáticos La María	122,02
Asistencia Técnica La María	<u>170,00</u>

38.586,77

Mano de obra Inguez

Sueldos Inguez	22.360,42
Bonificaciones Inguez	2.157,50
Horas Extras Inguez	1.958,96
Decimo Tercero Inguez	2.016,26
Decimo Cuarto Inguez	1.566,83
Fondos de Reserva Inguez	1.420,30
Aporte Patronal Inguez	3.077,02
Vacaciones Inguez	648,49
Movilizaciones Inguez	842,39
Ocasionales Inguez	291,00
Honorarios Profesionales Inguez	1.400,00
Viáticos Inguez	742,10
Agazajos y Refrigerios Inguez	<u>105,50</u>

38.586,77

Total

61.216,37

Costos Indirectos Santa Teresita

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 Mercaderías 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	<u>1.488,06</u>

21.469,30

Costos Indirectos La María

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	<u>1.390,74</u>

12.137,21

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	<u>359,91</u>
Costos Indirectos Ingueza	57.984,14
Infraestructura Ingueza	3.303,95
Establos Ingueza	60,09
Mantenimiento Equipos Ingueza	2.601,36
Mantenimiento Maquinarias Ingueza	4.798,43
Mantenimiento Vehículos Ingueza	138,38
Herramientas Funjibles Ingueza	591,62
Combustibles y Lubricantes Ingueza	3.665,86
Luz Ingueza	2.704,38
Teléfono Ingueza	871,70
Internet Cable	266,36
Flete Persona Ingueza	368,00
Fletes Ganado Ingueza	853,34
Fletes Mercaderías Ingueza	4.028,15
Terrenos Ingueza	14.579,51
Explotación Tierras Ingueza	3.446,51
Arriendos Maquinarias Ingueza	10.870,00
Materiales de Oficina Ingueza	45,00
Impuestos y Contribuciones	997,13
Materiales e Implementos Ingueza	153,85
Iva al Costo Ingueza	<u>3.640,52</u>
Costos Indirectos Hatillo	120,09
Mantenimiento Equipos Hatillo	100,00
Iva al Costo Hatillo	<u>20,09</u>
Total	<u>91.710,74</u>
Total Costos de Producción	<u>263.842,71</u>

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 Tramites 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
Utiles de oficina	474,68
Servicios Basicos	936,87
Arriendos	3.456,36
Impuestos y contribuciones	681,96
Mantenimiento de Equipos	209,31
Mantenimiento Vehículo	<u>3.934,11</u>

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	<u>99.805,35</u>

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

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	<u>1.338,58</u>

NOTA 19. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

Otros Gastos	225,37
Retenciones Asumidas	200,25
ICE	19,67
Total	<u>445,29</u>

NOTA 20. OTROS INGRESOS

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 Ingueza	42.185,00
Servicios Compartidos	3.101,22
Otros Ingresos	31,60
Ingresos por Reembolsos	325,46
Total	<u>54.614,98</u>

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

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

Diciembre 31, 2016

Diciembre 31, 2016

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	10.286,27
Base Imponible	<u>10.286,27</u>

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)	
(-) Retenciones en la Fuente 2016	2.084,94	
	(NOTA 7)	
	3.195,00	
Impuesto a la Renta a Favor	<u>3.162,16</u>	
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	<u>4.125,66</u>	
(-) Retenciones en la Fuente	3.195,00	
Anticipo al Impuesto a la Renta	<u>930,66</u>	
Primer Abono	Julio del 2016	465,33
Segundo Abono	Septiembre del 2016	465,33
Tercer Abono	Abril del 2017	3.195,00