

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO ICAPAR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

1. INFORMACION GENERAL

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO ICAPAR S.A., fue constituida mediante escritura pública en abril del 2005, e inscrita en el Registrador Mercantil el mes de mayo del mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la comercialización de agroquímicos en todas las regiones del Ecuador; y también se dedica a la cría y comercialización de especies bioacuáticas.

Al 31 de diciembre del 2015 la estructura accionaria de la compañía estuvo conformada de la siguiente manera:

1. 50% de participación accionaria a la Sra. Jenny Márquez Muñoz
2. 50% de participación accionaria a la Ing. Martha Morella Romero Cobos.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantenía 96 empleados respectivamente, para desarrollar sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobado mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 30 de marzo del 2016.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2015.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2014 y 2015.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2014 y 2015.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2014 y 2015.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUÍMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se registrará el valor nominal de las facturas comerciales y están presentadas netas de estimación para cuentas de cobro dudoso, la cual se determina sobre la base de revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre de cada mes por parte de la administración. Las pérdidas que resulten de un deterioro de valor se reconocen en el estado de resultados. Las cuentas por cobrar deterioradas se castigan cuando se identifican como tales.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, si las hubiere.

Las cuentas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

Inventarios

Se encuentran registrados al valor que se determina en el costeo de importación en el caso de agroquímicos importados; y en el caso de agroquímicos locales se encuentran valorados al costo de adquisición.

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2015 el 22%, (22% año 2014), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2015 y 2014 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA: (continuación)**

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2014: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA (continuación)**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2015 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía FUMIGADORA PALACIOS MÁRQUEZ FUMIPALMA S.A. presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2015, siendo el año de transición el 2011.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, contabilizados el 1 de enero del 2014 y al 31 de diciembre del 2014 y 2015 en la cuenta Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF:

<u>Conceptos</u>	(US dólares)
Resultados acumulados x Adopción por 1ra. vez NIIF	<u>176.012</u>

**EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ECAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Cajas	1.080	1.230
Bancos (a)	<u>908.164</u>	<u>1.067.593</u>
Total	<u>909.244</u>	<u>1.068.823</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2015, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

	(US dólares)
Banco del Austro	502.024
Banco de Machala	308.695
Banco del Austro - camaronera	191.991
Banco de Guayaquil	55.648
Otras cuentas menores a US\$ 2.326,00	<u>9.235</u>
Subtotal	<u>1.067.593</u>

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están constituidas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Clientes no relacionadas	3.862.179	5.397.952
Clientes relacionados	1.550.364	1.339.289
Anticipos a proveedores	137.100	53.109
Empleados	10.294	14.841
Otras	0	10.613
(-) Provisión para cuentas dudosa	<u>(238.954)</u>	<u>(255.923)</u>
Total	<u>5.320.983</u>	<u>6.559.881</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de productos agrícolas con plazo de hasta 90 días y sin interés.

El 35% de la cartera comercial corresponde a valores por vencer y el 65% restante corresponde a valores vencidos distribuidos de la siguiente manera:

1. Del 100% de valores vencidos, el 30% tiene vencido entre 1 a 30 días.
2. Del 100% de valores vencidos, el 16% tiene vencido entre 31 a 60 días.
3. Del 100% de valores vencidos, el 9% tiene vencido entre 61 a 90 días.
4. Del 100% de valores vencidos, el 45% tiene vencido más de 91 días.

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)

Los movimientos de la cuenta provisión para cuentas dudosa fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Saldo al principio del año	300.792	238.954
Reversión y/o castigo	(95.418)	(23.275)
Provisión con cargo a resultados	<u>33.580</u>	<u>40.244</u>
Total	238.954	255.923

6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están constituidos como se detalla a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Carbonac S.A.	10.000	10.000
Panipalma S.A.	2.672	33.822
Méjica S.A.	1.078.203	1.453.377
Otras menores	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	1.090.875	1.497.199

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas representan principalmente préstamos, sin fecha de vencimientos y sin interés.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas representan principalmente facturas por venta de fungicidas y servicios de fumigación, sin fecha de vencimientos y sin interés.

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO
ICAPAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Producto terminado (Insumos agrícolas)	3.015.336	2.677.502
En tránsito	<u>3.674</u>	<u>0</u>
Total	<u>3.019.010</u>	<u>2.677.502</u>

Los inventarios de producto terminado principalmente se encuentran valorados al costo resultante de la liquidación de importación en los casos de inventarios de productos importados; y en el caso de inventarios por compras locales se encuentran valorados al valor de adquisición.

La compañía espera recuperar los inventarios en aproximadamente 100 días posteriores a la fecha del estado de situación financiera que se informa.

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
ISD	309.182	232.622
Crédito tributario impuesto a la renta	<u>244.403</u>	<u>266.067</u>
Total	<u>553.585</u>	<u>498.689</u>

Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO

ESTADOS FINANCIEROS **TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

Y EQUIPOS

..... 2015

Saldos Dic. 31, 2014	Adiciones	Ajustes (US dólares)	Reclas.	Saldos Dic. 31, 2015
515.298	12.000	0	0	527.298
1.412.703	52.168	0	0	1.464.871
304.923	22.098	0	0	327.021
54.447	0	0	0	54.447
4.565	0	0	0	4.565
44.027	0	0	0	44.027
993.007	28.050	0	0	1.021.057
349.059	0	(8.801)	0	340.258
3.678.029	114.316	(8.801)	(0)	3.783.544
(765.632)	(265.021)	(0)	0	(1.030.653)
2.912.397	(150.705)	(8.801)	(0)	2.752.891

INVERSION

del 2014 y 2015, están conformados como sigue:

2014 **2015**

(US dólares)

303.962	423.963
44.493	44.493
739.177	739.177
1.087.632	1.207.633

PERMANENTES

del 2014 y 2015, están conformados como sigue:

2014

2015

(US dólares)

0	1.100.000
0	1.100.000

COMPRAS Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los estados financieros del 31 de diciembre del 2014 y 2015, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Proveedores	6.781.324	7.468.806
Salida de trabajadores	362.029	424.120
Beneficios sociales	48.722	56.543
Otras y otras	<u>8.862</u>	<u>17.245</u>
	<u>7.200.937</u>	<u>7.966.714</u>

Al 31 de diciembre del 2015, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes (inventarios) principalmente y servicios, las cuales son canceladas durante los primeros meses del año 2014.

Al 31 de diciembre del 2015, beneficios sociales corresponde a la provisión de cada uno de los beneficios de los empleados pendiente de pago.

Al 31 de diciembre del 2015, participación de trabajadores corresponde a provisión de la obligación correspondiente al periodo 2015 y cancelada en el mes de abril del año 2016 como lo dispone el código de trabajo.

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante los años 2015, fue como

	<u>2015</u>
Proveedores, enero 1	48.722
Proveedores	86.712
Proveedores, diciembre 31	<u>(78.891)</u>
	<u>56.543</u>

EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

II. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Obligación bancaria, porción corriente	0	0
Obligación bancaria, porción no corriente	<u>558.524</u>	<u>388.687</u>
Total	558.524	388.687

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones bancarias están constituidas como sigue:

Banco del Austro (Porción corriente)

- Operación de crédito hipotecario, con vencimientos mensuales hasta diciembre del 2017 e interés del 9,02%.

0

Total obligación bancaria (porción corriente)

0

Porción no corriente)

Banco del Austro

- Operación de crédito hipotecario, con vencimientos mensuales hasta diciembre del 2017 e interés del 9,02%.

388.687

Financiera S.A.

- Compra de villa con vencimientos mensuales hasta diciembre del 2015 e interés del 10,78%.

0

Total obligación bancaria (porción no corriente)

388.687

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

CAPITAL SOCIAL

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a **US\$ 165.000,00** conformado por 165.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

	<u>No. de Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
1. Jenny Márquez Muñoz	82.500	82.500
2. Martha Morella Romero Cobos	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>
Total	165.000	165.000

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 y 2015 como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Del ejercicio antes de impuesto a la renta	2.051.499	2.403.345
(sumamos) partidas de conciliación:		
Ingresos exentos	0	0
Deducciones	70.382	51.129
Ingresos exentos para generar ingresos exentos	0	0
Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0	0
Incremento neto de empleados	0	(19.346)
Pago a trabajadores por discapacidad	<u>0</u>	<u>(0)</u>
Actividades que no se reinvierten	2.121.881	2.435.128
	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto causado	<u>466.814</u>	<u>535.728</u>

COMPAÑIA Y COMERCIALIZADORA DE AGROQUIMICOS PALACIOS ROMERO

ESTADOS FINANCIEROS

PREPARADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

El impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% en el

La compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario 101 declaración de renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Entre el 1 de enero del 2014 y 2015, las transacciones con partes relacionadas, se detallan en las notas 5, 6, 11 y 15 del presente informe.

Las transacciones realizadas durante el ejercicio económico 2015 son las

	<u>2015</u> (US dólares)
Impuesto	5.489.229
Anticipo	25.928
Impuesto	2.587.802
Anticipo	<u>0</u>
	<u>8.102.959</u>

PROVISIONES Y COMPROMISOS

Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015, la compañía no presenta provisiones y compromisos a mencionar

PROVISIONES Y COMPROMISOS

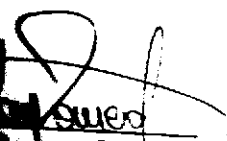
Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015, no presenta provisiones y compromisos a mencionar

LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

HECHOS POSTERIORES

del 31 de diciembre del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 15 de
de 2016 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores



Roberto Cobos
Gerente General



Ing. Manuela Orellana
Contadora