

IPROCA S.A.
Notas a los estados financieros

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Objeto Social

CON EXPEDIENTE # 62088

COMPAÑÍA IPROCA S.A., fue constituida en la Provincia de Manabí, en Agosto 17 del 2010 y su actividad principal es la explotación de mataderos que realizan actividades de faenamiento de aves de corral, su domicilio está ubicado en el cantón Portoviejo en la calles Av. Manabí y Calle Nueva S/N, diagonal Medical Plaza.

b. Bases de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

c. Inventarios.

Los inventarios están valorizados básicamente al costo promedio, que no excede del precio justo, es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto, en una transacción en libre competencia.

d. Propiedades.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

e. Impuesto a la Renta.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

f. Participación Trabajadores.

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

IPROCA S.A.
Notas a los estados financieros

g. Registros Contables y Unidad Monetaria.

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

2. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

AL 31 de Diciembre del 2018 el detalle, es el siguiente:

Caja	U.S. \$	1.840,00
Bancos	U.S. \$	<u>94.013,18</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>95.853,18</u>

3. CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

AL 31 de Diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

Clientes	U.S. \$	559.667,61
(-)Provisión para cuentas Incobrables	U.S. \$	<u>-4.335,36</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>451.727,89</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

Retenciones en la Fuente del Año en Curso	U.S. \$	29.864,99
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	U.S. \$	91.711,27
Crédito Tributario Por Anticipo/2018	U.S.\$	<u>27.072,40</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>148.648,66</u>

Préstamos a Empleados	U.S. \$	<u>802,95</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>802,95</u>

Anticipo Proveedores	U.S.\$	<u>3.607,76</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>3.607,76</u>

IPROCA S.A.
Notas a los estados financieros

5. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Mercaderías (Pollo en Cámara)	U.S. \$	17.174,61
TOTAL	U.S. \$	<u>17.174,61</u>

6. PROPIEDADES

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS 31/12/18</u>
Terrenos	U.S. \$	124.350,56
Edificio		386.776,01
Muebles y Enseres		7.003,43
Maquinarias		791.764,58
Eq de Computación		<u>7.822,38</u>
TOTAL		1.317.716,96
(-)Depreciación Acumulada		470.025,97
Propiedades, neto	U.S. \$	<u>847.690,99</u>

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Proveedores No Relacionados	U.S. \$	41.602,81
Proveedores Relacionados	U.S. \$	<u>873.729,35</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>915.332,16</u>

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones Financieras corrientes 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Préstamos Bancarios	U.S. \$	30.432,08
TOTAL	U.S. \$	<u>30,432.08</u>

IPROCA S.A.
Notas a los estados financieros

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de los impuestos por pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

Retenciones en la Fuente por Pagar	U.S. \$	2,917.97
IVA Retenido por Pagar	U.S. \$	833,93
Iva Venta	U.S. \$	1,99
Anticipo Por Pagar /2018	U.S. \$	17.418,20
Impuesto Renta por Pagar	U.S. \$	57.425,04
TOTAL	U.S. \$	<u>78,597.13</u>

OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de las planillas al IESS por pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

Aportes IESS por Pagar	U.S. \$	4.837,33
Préstamos IESS por Pagar	U.S. \$	1267,15
Fondos de Reservas por Pagar	U.S. \$	<u>261,95</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>6,366.43</u>

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

Décimo Tercer Sueldo	U.S. \$	1.486,90
Décimo Cuarto Sueldo	U.S. \$	12.546,36
Participación Trabajadores	U.S. \$	<u>13.331,55</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>27.364,81</u>

ANTICIPO CLIENTES

El saldo por Anticipo de Clientes por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

Anticipo de Clientes	U.S. \$	<u>24.597,87</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>24.597,87</u>

IPROCA S.A.
Notas a los estados financieros

10. PASIVO NO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen Otras Cuentas por Pagar no corrientes 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Otras Cuentas por Pagar	U.S. \$	<u>19.663,75</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>19.663,75</u>

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Un resumen de obligaciones con accionistas al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Cuentas por Pagar Accionistas	U.S. \$	<u>51.057,90</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>51.057,90</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes participación trabajadores	U.S. \$	88.876,97
(-)Participación de trabajadores	U.S. \$	<u>13.331,55</u>
(=)Utilidad después participación trabajadores	U.S. \$	<u>75.545,42</u>
(+) Gastos No Deducibles	U.S. \$	<u>154.154,72</u>
(=)Utilidad Gravable	U.S. \$	<u>229.700,14</u>
Tasa de impuesto a la renta		25%
(=)Impuesto a la renta causado	U.S. \$	<u>57.425,04</u>



Ing. Javier Jaramillo Argandoña
Gerente General



Ing. Betty Salguero Zambrano
Contadora