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

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

PROAGRO S.A., es una entidad de Derecho jurídico y constituida en Ecuador el 18 de junio de 1981. Su objetivo suscrito en 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 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 con finalidad social o pública 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 Generalmente 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

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base de costos de productos consumidos para la alimentación, cuidado y mantención del ganado, como también los establos, potreros y sembríos

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.

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

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:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación y Software	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Herramientas y Otros	10 años	10%
Maquinaria e Instalaciones	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Banco del Pichincha	40.437,93
Inversiones Financieras Temporales	1.220.433,99
Inversiones Financieras Temporales AG	158.015,38
Total	<u>1.418.887,30</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
CLIENTES	500,00
HUGO GRIJALVA GARZON	75.710,99
Subtotal	<u>76.210,99</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	
Total	<u>76.210,99</u>

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

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Hugo Grijalva Garzón	454.884,21
Proveedores Locales	25.922,80
Transitorias	12.566,58
Hugo Grijalva Garzón	60.000,00
Angelita Grijalva	63.000,00
Hugo Grijalva Cobo	70.000,00
Adriana Grijalva	88.000,00
Juan Pablo Grijalva	60.000,00
Mario Grijalva	60.000,00
Ortega y Jaramillo	4.619,28
Ilgricosa	107.741,23
Produagro	23.033,65
Total	<u>1.029.767,75</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
IR Impuesto retenido años Anteriores	816,52
Anticipo Impuesto a la Renta	15.716,67
Retención en la Fuente 2013 (i)	1.854,22
Total	<u>18.387,41</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVO:

	Diciembre 31, 2014
Vehículos	20.790,00
Total	<u>20.790,00</u>

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

DEPRECIACION ACUMULADA:

Vehículos	-2.772,00
Total	<u>-2.772,00</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>23.562,00</u></u>

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

	Diciembre 31, 2014
Costo	
Saldo Inicial	-
Adiciones	20.790,00
Retiros	
Saldo Final	<u>20.790,00</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-
Gasto Depreciación	-2.772,00
Retiros	
Saldo Final	<u>-2.772,00</u>

NOTA 8. INVERSIONES LARGO PLAZO Y ACCIONES

El resumen de Inversiones a Largo Plazo y Acciones es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
lansem	124.659,00
Total	<u><u>124.659,00</u></u>

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

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
30% iva retenido en compras Bienes	12,56
Impuestos por pagar	10,84
Total	23,40

NOTA 10. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Angelita Grijalva	151.861,00
Hugo Grijalva Cobo	182,88
Hugo Grijalva Garzón	182,88
Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio	2.708,17
Total	154.934,93

NOTA 11. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 800 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Vehículo Mantenimiento	536,06
Asesorías Administracion y Marketing	7.535,76
Utiles de Oficina	47,00
Impuestos y contribuciones	2.549,82
Adecuaciones	3.400,00
Seguros de Vehículos	242,18
Interese y Multas	51,77
Total	14.362,59

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

NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS	Diciembre 31, 2014
El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:	
Notas de Debito	11.254,87
Intereses Prestamos Bancarios	959,33
Total	<u>12.214,20</u>
NOTA 14. OTROS EGRESOS	Diciembre 31, 2014
El resumen de Otros Egresos, es como sigue:	
IVA al gasto	938,78
Gastos no deducibles	978,01
Total	<u>1.916,79</u>
NOTA 15. OTROS EGRESOS/INGRESOS EXENTOS DE RENTA	Diciembre 31, 2014
El resumen de Otros Egresos, es como sigue:	
(+) Intereses Ganados	95.371,17
(+) Otros ingresos	3.047,71
Total	<u>98.418,88</u>

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

NOTA 16. 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	53.131,31
15% Participación Trabajadores (no aplica por no tener carga laboral y perdida)	-
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	53.131,31
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	978,01
Base Imponible	54.109,32
22% Impuesto a la Renta	11.904,05
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	-816,52
(-) Retenciones en la Fuente 2013	-1.854,22
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-15.716,67
Impuesto a la Renta a Favor	6.483,36
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	5.062,28
0.2% Total costos y gastos	90,58
0.4% Total activo	6.319,81
0.4% Ingresos	393,68
Anticipo Impuesto a la Renta	11.866,34
(-) Retenciones en la Fuente	-1.854,22
Anticipo al Impuesto a la Renta	10.012,12
Primer Abono Julio del 2015	5.006,06
Segundo Abono Septiembre del 2015	5.006,06
Tercer Abono Abril del 2016	1.854,22