

PROAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 2015
(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>2015</u>
Banco del Pichincha	46.264,60
Inversiones Financieras Temporales	920.041,23
Total	<u><u>966.305,83</u></u>

PROAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	Diciembre 31, 2015
Angelita Grijalva	60.000,00
Hugo Grijalva Cobo	67.936,51
Adriana Grijalva	88.000,00
Juan Pablo Grijalva	60.000,00
Mario Grijalva	60.000,00
Ortega y Jaramillo	1.989,00
Ilgrícosa	119.103,22
Produagro	12.889,48
Daniel Astudillo	7.183,73
Carlos Andres Astudillo	7.615,05
Total	<u>484.716,99</u>

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31, 2015
IR Impuesto retenido años Anteriores		2.670,74
Retención en la Fuente 2015	(i)	700,85
Total		<u>3.371,59</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVO:

	Diciembre 31, 2015
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 2015
(Expresadas en US Dólares)

DEPRECIACION ACUMULADA:

Vehículos	-6.930,00
Total	<u>-6.930,00</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>27.720,00</u></u>

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

	Diciembre 31, 2015
Costo	
Saldo Inicial	<u>20.790,00</u>
Adiciones	-
Retiros	
Saldo Final	<u>20.790,00</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	-2.772,00
Gasto Depreciación	-4.158,00
Retiros	
Saldo Final	<u>-6.930,00</u>

NOTA 7. INVERSIONES LARGO PLAZO Y ACCIONES

**Diciembre 31,
2015**

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

Iancem	124.659,00
Total	<u><u>124.659,00</u></u>

NOTA 8. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Proveedores es como sigue:

CATELEG CIA. LTDA.	540,00
INLAGO VALLE VICTOR MANUEL	551,00
ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.	90,00
MERY PRUNA HINOJOSA	862,40
Total	<u><u>2.043,40</u></u>

PROAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias es como sigue:	Diciembre 31, 2015
	<hr/>
Banco Pichincha Panama (Póliza Garantía)	85.560,00
Total	85.560,00
	<hr/> <hr/>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:	Diciembre 31, 2015
	<hr/>
30% IVA retenido en Compra de Bienes	1,62
100% IVA retenido Bienes y Servicios Liq. Compras	739,20
1% Suministros y Materiales	0,45
1% Repuestos y Herramientas	3,13
1% Servicio Transporte Privado y Carga	11,00
2% Otros Servicios	274,64
Impuestos por pagar	5.120,58
Total	6.150,62
	<hr/> <hr/>

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:	Diciembre 31, 2015
	<hr/>
Hugo Grijalva Garzón	1.268.373,71
Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio	2.708,17
Total	1.271.081,88
	<hr/> <hr/>

NOTA 12. PATRIMONIO

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

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:	Diciembre 31, 2015
	<hr/>
Movilizaciones	1.100,00
Servicios Ocasionales	3.760,00
Honorarios Profesionales	1.800,00
Asesorias Administrativas	9.000,00
Mantenimiento de Vehiculos	980,63
Gastos de Representacion	5.000,00
Utiles de Oficina	45,00
Impuestos y Contribuciones	63.251,95
IVA Cargado al gasto	2.267,51
Gastos no deducibles	11.001,71
Retenciones Asumidas	136,80
Amortizaciones y Depreciaciones	4.158,00
Total	102.501,60
	<hr/> <hr/>

PROAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,
2015

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Notas de Debito	45,86
Intereses Prestamos Bancarios	23,38
Total	<u>69,24</u>

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Diciembre 31,
2015

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

(+) Intereses Ganados	37.188,61
(+) Otros ingresos	119,76
Total	<u>37.308,37</u>

NOTA 16. PROVISIONES FINALES

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

Diciembre 31,
2015

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Perdida del Ejercicio	-65.262,47
-----------------------	------------

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Perdida del Ejercicio	-65.262,47
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	11.138,51

Base Imponible	-54.123,96
-----------------------	-------------------

PROAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

22% Impuesto a la Renta

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio	456,16
0.2% Total costos y gastos	182,86
0.4% Total activo	1.584,24
0.4% Ingresos	149,23
	<hr/>

Anticipo Impuesto a la Renta **2.372,50**

(-) Retenciones en la Fuente

 -700,85

Anticipo al Impuesto a la Renta **1.671,65**

Primer Abono	Julio del 2016	835,82
Segundo Abono	Septiembre del 2016	835,82
Tercer Abono	Abril del 2017	700,85