

PROAGRO 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

PROAGRO S.A. es una entidad de Derecho juridico y constituida en Ecuador el 18 de junio de 1978.

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 mantenimiento 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.

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>2016</u>
Banco del Pichincha	12.396,96
Total	<u>12.396,96</u>

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Adriana Grijalva	23.463,96
Daniel Astudillo	7.676,07
Carlos Andres Astudillo	2.536,91
Proveedores Locales	2.577,57
Anticipo Despidos	5.000,00
Total	<u>41.254,51</u>

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
IR Impuesto retenido años Anteriores		3.371,59
Anticipo Impuesto a la Renta		327,90
Retención en la Fuente 2016	(i)	0,72

Total	<u><u>3.700,21</u></u>
--------------	------------------------

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2016**

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

ACTIVO:

Vehículos	20.790,00
-----------	-----------

Total	<u><u>20.790,00</u></u>
--------------	-------------------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Vehículos	-11.088,00
-----------	------------

Total	<u><u>-11.088,00</u></u>
--------------	--------------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>31.878,00</u></u>
---	-------------------------

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

Costo	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial	20.790,00
Adiciones	-
Retiros	
Saldo Final	<u><u>20.790,00</u></u>

Depreciación	
Saldo Inicial	-6.930,00
Gasto Depreciación	-4.158,00
Retiros	
Saldo Final	<u><u>-11.088,00</u></u>

NOTA 7. INVERSIONES LARGO PLAZO Y ACCIONES

**Diciembre 31,
2016**

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

Iancem	132.969,00
Inversiones Financieras Local	20.000,00

Total	<u><u>152.969,00</u></u>
--------------	--------------------------

NOTA 8. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Proveedores es como sigue:

CATELEG CIA. LTDA.	130,00
MERY PRUNA HINOJOSA	920,00
SWEADEN COMPAÑÍA DE SEGUROS	527,41
JARDINES DEL VALLE	566,42
MARIA LORENA BERMUDEZ POZO	6,38
VICTOR FERNANDO ARREGUI AGUIRRE	6,38
ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.	90,00
INLAGO VALLE VICTOR MANUEL	551,00
BANCO DEL PACÍFICO	1,02
Total	<u><u>2.798,61</u></u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2016</u>
30% IVA retenido en Compra de Bienes	2,02
1% MATERIA PRIMA	2,54
Impuestos por pagar	28,46
Total	<u><u>33,02</u></u>

NOTA 10. 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% APORTES IESS	606,80
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	758,83
DECIMO TERCERO	108,97
DECIMO CUARTO	1.364,37
Total	<u><u>2.838,97</u></u>

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,
2016

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

Ilgricosa	18.327,35
Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio	2.708,17
Total	<u><u>21.035,52</u></u>

NOTA 12. PATRIMONIO

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

NOTA 13. COSTO DE PRODUCCION

El resumen de Costos de Produccion, es como sigue:

	Diciembre 31, 2016
Mano de obra	
SUELDOS	17.815,54
BONIFICACIONES	2.089,48
HORAS EXTRAS	1.041,00
DECIMO TERCERO	1.524,42
DECIMO CUARTO	1.713,10
APORTE PATRONAL	2.222,67
FONDOS DE RESERVA	1.523,90
VACACIONES	995,70
Total	28.925,81

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Servicios Ocasionales	840,00
Honorarios Profesionales	2.600,00
Asesorias,Administracion y Marketing	5.900,00
Mantenimiento de Vehiculos	2.589,59
SEGURO VEHICULOS	694,89
Gastos de Representacion	4.303,06
Utiles de Oficina	63,00
Impuestos y Contribuciones	1.390,09
TRAMITES LEGALES	86,20
IVA Cargado al gasto	1.789,64
Depreciaciones y amortizaciones	4.158,00
Total	24.414,47

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Notas de Debito	155,96
Total	155,96

NOTA 16. OTROS GASTOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

RETENCIONES ASUMIDAS	52,00
INTERESES Y MULTAS	848,74
OTROS GASTOS	1.034,01
Total	1.882,75

NOTA 17. OTROS INGRESOS**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

(+) Intereses Ganados	12.323,08
(+) Inversiones en Acciones	8.310,00
(+) Otros ingresos	36,96
Total	20.670,04

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2016****Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:**

Perdida del Ejercicio -34.760,95

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Perdida del Ejercicio -34.760,95

(-) 15% Participación Trabajadores -

(+) Gastos no Deducibles 3.284,61

Base Imponible -31.476,34**22% Impuesto a la Renta****Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio 262,25

0.2% Total costos y gastos 456,16

0.4% Total activo 104,29

0.4% Ingresos 82,68

Anticipo Impuesto a la Renta 905,38

(-) Retenciones en la Fuente -0,72

Anticipo al Impuesto a la Renta 904,66

Primer Abono Julio del 2017 452,33

Segundo Abono Septiembre del 2017 452,33

Tercer Abono Abril del 2018 0,72

781.

le

adc

a

1

c

