

PROGACAR CIA. LTDA.

RUC # 1391753349001

**INFORME ADMINISTRATIVO POR DECLARACIÓN SUSTITUTIVA DE LA
DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2008**

La Compañía Limitada Progacar se constituyó legalmente a pocos meses de terminar el año 2008, por lo que los trámites de su conformación e instalación, han llevado a sus representantes a tomar una serie de decisiones que agilicen todo tipo de operaciones. Dicha constitución conlleva también a la adaptación del personal y a la familiarización de los mismos con cada una de las actividades para la cual se creó la compañía, por lo que, ha debido hacerse cambios necesarios que al mismo tiempo reflejen la verdadera situación operativa y financiera de la entidad.

Al ser la contabilidad el resultado de las operaciones financieras que se realizan durante un período determinado, en el caso de la compañía que represento, se consideró presentar en una declaración sustitutiva del impuesto a la renta 2008, los saldos finales y reales que no pudieron reflejarse originalmente. El motivo principal para tomar esta medida fue la prontitud por cumplir con la fecha de vencimiento de la obligación tributaria.

Pero una vez presentado el informe contable y los respectivos formularios de declaración original y sustitutiva, se cumple con la obligación y la responsabilidad de rectificar los documentos pertinentes.


Ing. Andrés Velásquez Velásquez

Representante Legal

PROGACAR CIA. LTDA.



Se adjunta declaraciones original y sustitutiva del formulario 101 (Declaración Impuesto a la Renta Sociedades); año 2008

PROGACAR CIA. LTDA.

RUC # 1391753349001

**INFORME CONTABLE POR DECLARACION SUSTITUTIVA DE LA
DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2008**

La Compañía Limitada PROGACAR, debió rectificar su declaración del Impuesto a la Renta 2008 a través del formulario 101 del Servicio de Rentas Internas, debido a las siguientes razones:

- 1. Hasta la fecha de vencimiento de la declaración aún no se habían realizado los ajustes necesarios de ciertas cuentas.**
 - a. La cuenta bancos, no estaba saldada de acuerdo al Estado de cuenta corriente, debido a que la institución Financiera no había facilitado la información requerida sino hasta meses después.**
 - b. Hubo un aumento de capital en el mes de octubre, que no fue considerado a tiempo en la contabilidad.**
 - c. No se habían realizado depreciaciones de activos fijos.**

Aún con estos detalles pendientes:

- 2. Se consideró prudente realizar la declaración del impuesto a la renta en la fecha máxima de vencimiento (16 de abril de 2009), para mantener a la compañía en lista blanca (sistema SRI), pero se acordó hacer una rectificatoria una vez dispuestos los ajustes contables y listos los estados financieros definitivos.**
- 3. Además, se omitió el número de expediente asignado por la Superintendencia de compañías en su acta de constitución.**

A continuación detalle de cuentas en las que se presenta variación:

Caja Bancos: No estaba conciliado el saldo de la cuenta corriente con el saldo del mayor de banco debido a que la institución financiera no había facilitado el Estado de Cuenta.

Cuentas por cobrar: Se omitió en la declaración sustitutiva por no existir cuentas pendientes de cobro a la fecha de cierre del ejercicio.



Mercaderías en tránsito: Comprende el inventario de la medicina veterinaria acumulado hasta ser cargado al costo de producción, antes no se tomó en cuenta en la contabilidad.

Activos pagados por anticipado: Se considera el valor pagado por anticipos de salarios y otros gastos que no han sido justificados con documentos autorizados por el SRI; por lo tanto aunque ya han sido cancelados, se está en espera del documento autorizado que lo respalde.

Terreno: Se rectifica el valor del terreno, tomando en cuenta el valor del avalúo del mismo según consta en la escritura pública. Se había colocado en la declaración original el avalúo comercial.

Préstamos accionistas (Cuentas por pagar): Corresponde a aquellos préstamos personales de los accionistas para realizar gastos, adquisiciones e inversiones de todo tipo, ya que al constituir la compañía, esta no contaba con el disponible indispensable para cubrir los pagos. Esta cuenta será cancelada y cerrada una vez se acceda a un crédito financiero a nombre de PROGACAR CIA. LTDA.

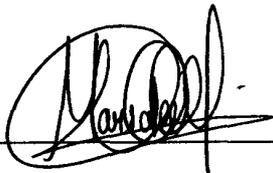
Otros pasivos: Hasta el cierre del ejercicio se registró los valores de las retenciones en IVA y Renta realizadas en diciembre 2008 y pendientes de pago a enero de 2009. Dichos valores son omitidos en la declaración original.

Gastos de viajes: Se separa los gastos efectuados por movilización y los realizados por logística y alimentación, los mismos que se cargan en la declaración sustitutiva al de pagos por otros bienes (no específicos)

Pagos por otros bienes: a esta cuenta de gasto se carga lo utilizado en gastos de logística y alimentación, comisiones bancarias, insumos agrícolas y otros gastos generales que se detallan en el estado de resultados.

La información de los Estados de Resultados y de Situación Financiera de la Compañía Limitada PROGACAR, en la declaración sustitutiva del formulario 103 con número 17529618 es la definitiva, y es el fiel reflejo de los movimientos y actividades realizados durante el período comprendido entre septiembre y diciembre del año 2008, cuya documentación de respaldo se encuentra archivada de manera organizada y completa; Es todo cuanto su puede justificar del por qué se realizó una declaración sustitutiva.





Ma. Alejandra Velásquez

CONTADORA

RUC # 1310475676001

Reg. 025503.M



PROGACAR CIA. LTDA.

RUC # 1391753349001

IFORME ECONOMICO

AÑO 2008

La compañía PROGACAR inicia sus actividades a partir de septiembre del año 2008 constituyéndose con un capital de \$400.00 (cuatrocientos dólares oo/100) distribuidos como se detalla a continuación:

1. Lidia Tarcila Velásquez Velásquez \$ 200.00
2. Roberto Andrés Velásquez Velásquez. \$ 100.00
3. José Roberto Velásquez Velásquez. \$ 100.00

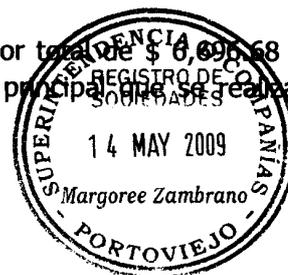
A partir del mes de octubre 2 de los 3 accionistas deciden hacer un aumento de capital, quedando conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAP. ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO EN RAZON DEL AUMENTO	TOTAL CAPITAL SUSCRITO	TOTAL CAPITAL PAGADO	NO PARTICIPACIONES	%
Lidia Tarcila Velásquez Velásquez	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	2,0%
Roberto Andrés Velásquez Velásquez	100,00	4175,00	4275,00	4275,00	4275,00	49,0%
José Roberto Velásquez Velásquez	100,00	4175,00	4275,00	4275,00	4275,00	49,0%
TOTAL	400,00	8350,00	8550,00	8750,00	8750,00	100,0%

Como corresponde se presenta el informe del estado de resultados y de situación financiera, el cual es el fiel reflejo de la verdadera situación de la compañía PROGACAR CIA. LTDA.

Estado de Resultados o de ingresos y gastos:

En el mes de octubre se realizó una venta por un valor total de \$ 6,096.68 y es por lo tanto el único ingreso que se obtuvo de la actividad principal que es la compra - venta de ganado vacuno y sus derivados.



Los costos y gastos en los que se incurrió fueron los estrictamente necesarios para generar, en el primer caso: una producción de calidad y en el segundo caso: una negociación favorable y una administración eficiente, efectiva y económica. Que los ingresos no hayan sido los suficientes para cubrir los gastos, se justifica porque los lotes de ganado que forman parte del inventario están listos para venderse en su mayoría a partir del próximo año; Por ahora se invierte en insumos, medicinas y alimento para obtener un producto de excelente calidad (ganado vacuno).

Finalmente el estado de ingresos y gastos presenta un resultado del ejercicio económico 2008 en negativo, no precisamente porque la compañía no sea rentable en su actividad, sino porque está en su proceso de iniciación e inversiones. Se proyecta que para el año 2009 estos resultados se conviertan en positivo y reflejen una utilidad que beneficie a la compañía y por ende a sus accionistas.

Estado de situación financiera:

Los activos de la Compañía se han adquirido básicamente a través de obligaciones o deudas con accionistas. Por el momento no se mantiene deudas ni a corto ni a largo plazo con instituciones financieras, pero está en trámite la obtención de un crédito en la Corporación Financiera Nacional, con el fin de pagar las cuentas pendientes a los accionistas y de hacer varias inversiones.

Informe de activos con montos significativos:

Se está realizando la construcción de una infraestructura física con oficinas y todos los espacios necesarios que requiere la actividad. Actualmente se ha invertido en esta obra \$ 17,595.52 y tiene un avance del 65 %. Se estima que la construcción será concluida a mediados del 2009, dependiendo de los recursos que se obtengan.

El inventario está conformado básicamente por ganado vacuno, el cual está dividido en lotes que se irán vendiendo de acuerdo a su estado, es decir, una vez alcanzado el objetivo de 400 – 430 Kg. De peso vivo.

La propiedad cuenta con corrales, casas de vaquería, pistas y tuberías de riego, estas instalaciones sirven para el buen cuidado y crecimiento de los animales (ganado vacuno). Unos han sido construidos y otros han sido restaurados.

Se hizo la apertura de una cuenta corriente en el Banco del Pichincha, para facilitar pagos y transparentar las adquisiciones de todo tipo. Asimismo en esta se efectúan los depósitos por parte de los clientes.



Informe de pasivos significativo:

La cuenta por pagar es el monto más significativo de los pasivos que conforman el estado de situación financiera, esto debido a que los accionistas han realizado préstamos personales, aportando así con su propio capital para cubrir con: costos, gastos y otros pagos por inversión; los mismos que serán restituidos una vez se obtenga un crédito a nombre de la compañía.

Es todo cuanto puedo informar del período comprendido entre septiembre y diciembre de 2008 sobre la situación financiera de la compañía PROGACAR.


Ing. Roberto Velásquez V.

Gerente General de Progacar Cía. Ltda.



PROGACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINAL
DEL 01 AL 31 de Diciembre de 2008

ACTIVOS

CORRIENTE		\$ 41.930,88
DISPONIBLE		
Caja	\$ 279,40	
Banco	\$ 1.758,59	
EXIGIBLE		\$ 19.078,06
Construcción en proceso	\$ 17.595,52	
Anticipos varios	\$ 290,04	
Anticipos de sueldo	\$ 1.192,50	
REALIZABLE		\$ 20.814,83
Medicina Veterinaria	\$ 616,03	
Ganaderia	\$ 20.198,80	
NO CORRIENTE		\$ 23.341,89
FIJOS NO DEPRECIABLES		\$ 8.350,00
Terreno	\$ 8.350,00	
FIJOS DEPRECIABLES		\$ 14.991,89
Edificaciones e instalaciones	\$ 7.768,33	
Equipos y herramientas agricolas	\$ 4.420,23	
Maquinarias agricolas	\$ 2.803,33	
TOTAL ACTIVOS		\$ 65.272,77

PASIVOS

CORRIENTE		\$ 58.092,16
A CORTO PLAZO		\$ 97,97
Impuestos por pagar	\$ 97,97	
Retención IVA por pagar	\$ 25,93	
Retención Renta por pagar	\$ 72,04	
Cuentas por pagar		\$ 57.994,19
CAPITAL SOCIAL		\$ 8.750,00
PERDIDA DEL EJERCICIO		-1569,39
TOTAL PASIVOS - PATRIMONIO		\$ 65.272,77



Rogelio Velásquez
 Ing. Rogelio Velásquez
 GERENTE

M. Alejandra Velásquez
 Ma. Alejandra Velásquez
 CONTADORA
 Reg. 025033.M

PROGACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 01 al 31 de Diciembre de 2008

VENTAS NETAS		6.696,68
COSTO DE VENTAS		4.678,20
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.018,48
GASTOS OPERACIONALES		3.592,64
UTILIDAD OPERACIONAL		-1.574,16
<u>Gastos de administración</u>	1.798,11	
Materiales de oficina y papelería	181,12	
Insumos agrícolas	202,00	
Gastos generales	69,46	
IVA pagado	991,42	
Dep. Edificaciones e instalaciones	131,67	
Dep. Equipos y herramientas	125,77	
Dep. Maquinaria agrícola	96,67	
<u>Gastos de venta</u>	1.766,87	
Combustible	656,11	
Gastos de movilización	84,95	
Repuestos y mantenimiento	552,74	
Logística y alimentación	473,07	
<u>Gastos financieros</u>	27,66	
Comisiones bancarias	27,66	
OTROS INGRESOS		4,77
PERDIDA NETA		-1.569,39


 Ing. Andrés Velásquez
 GERENTE


 Ma. Alejandra Velásquez
 CONTADORA
 Reg. 02503.M



PROGACAR CIA. LTDA.
RESUMEN GENERAL DE INGRESOS / COSTOS Y GASTOS
2008

CUENTAS	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
MATERIALES DE OFICINA Y PAPELERIA	53,57	34,69	92,86		181,12
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	89,21	43,26	336,13	84,14	552,74
COMBUSTIBLE	56,25	174,03	221,61	204,22	656,11
GASTOS GENERALES		1,97	51,30	16,19	69,46
GASTOS DE MOVILIZACION		11,25	25,75	47,95	84,95
LOGISTICA Y ALIMENTACION		45,30	189,36	238,41	473,07
COMISIONES BANCARIAS		12,63	2,40	12,63	27,66
INSUMOS AGRICOLAS			34,00	168,00	202,00
Dep. Edificaciones e instalaciones				131,67	131,67
Dep. Equipos y herramientas				125,77	125,77
Dep. Maquinaria agricola				96,67	96,67
IVA pagado				991,42	991,42
TOTAL GASTOS	199,03	323,13	953,41	2.117,07	3.592,64
otros			2,61	2,16	4,77
TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00	2,61	2,16	4,77
VENTAS		6.696,68			6.696,68
COSTO		4.678,20			4.678,20
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	0,00	2.018,48	0,00	0,00	2.018,48

UTILIDAD NETA		1.695,35			1.695,35
PERDIDA NETA	199,03		950,80	2.114,91	3.264,74
PERDIDA DEL EJERCICIO 2008					-1.569,39

