

AGROVANIC S.A.

NOTAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.- AGROVANIC S.A. (La compañía) fue constituida el 03 de agosto del 2011 como Sociedad Anónima y su domicilio legal es en Durán – Ecuador, fue inscrita en el Registro Mercantil # 13830. La compañía tiene como actividades: Alquiler, fabricación, compra, venta, distribución, importación, exportación, asesoría, consultoría, administración, fiscalización, agenciamiento, ensamblado, maquila, mantenimiento y reparación de toda clase de maquinarias, la representación de líneas o marcas líderes a nivel mundial en el diseño, la prestación de servicios de asesoría, consultoría, planificación, diseño, instalación y mantenimiento de obras eléctricas, al servicio de alquiler, importación, exportación, comercialización de redes y sistemas de telefonía y transmisión de voz, datos y video de todas las tecnologías disponibles, a la importación, exportación, distribución, provisión, compra, venta, consignación, franquiciamiento, representación, alquiler, fabricación, industrialización, montaje y desmontaje de equipos de productos materiales, partes, piezas, repuestos y accesorios de energía eléctrica, solar, eólica, biomasa, geotérmica, ecológica y no ecológica, la administración, arrendamiento, explotación, compra, venta, avalúo, permuta, anticresis por cuenta propia o de terceros, de toda clase de bienes inmuebles, a la tramitación en general de toda clase de documentación ante los organismos oficiales y privados, al estudio, asesoría, planificación, proyecto, diseño, construcción, instalación, dirección ejecutiva, mantenimiento de toda clase de obras civiles, de carácter público o privado, de decoraciones de interiores y exteriores de todo tipo, incluyendo viviendas, edificios, locales y centros comerciales, a la fiscalización, supervisión y administración de obras civiles y obras públicas en general, a la explotación de patentes, licencias, franquicias, representaciones, distribuciones y sistemas propios o de terceros y en general todo servicio o actividad relacionado con la construcción, al refinado, comercialización, importación, exportación, intermediación, almacenamiento y distribución de gas, de petróleo y sus derivados, alquiler, importación, exportación, compra, venta, distribución y consignación de toda clase de vehículos livianos, pesados, y extra-pesados, grúas sus componentes, aditivos, motores, aires acondicionados, equipos, partes, repuestos y accesorios, Carrocerías, aplicados a todo vehículo, a la instalación de servicios de lubricadoras, lavadoras, vulcanizadoras, a la prestación de servicios de avituallamiento a los buques, a la operación de barcos, embarcaciones marítimas y fluviales, propios, rentados o ajenos, a realizar trabajos especializados de fotografía y filmación, a la compra, venta, consignación, fabricación, producción, industrialización, importación, exportación y distribución de productos de consumo masivo, entre otros.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañía y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2006, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por la crisis financiera global presentada a finales del año 2008.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del año 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

3.- Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes provienen por las ventas fideos instantáneos "Lonchys", distribuidos por un cliente en exclusivo, y por las ventas de fideos precocidos "Banketti", cuya comercialización a nivel país está canalizado a través de una numerosa red de distribuidores.

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. Como política de cobros, la recuperación de cartera de "Lonchys" se efectúa a través del Banco Boliviano mediante factoring, cuyas operaciones se han mantenido activas hasta el presente corte de los estados financieros.

No ha sido necesaria la provisión de cartera incobrable.

	A DIC 2014		A DIC 2015	
Descripción				
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	\$	88.352	\$	208.997
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	285	\$	676
A DIC 2015	\$	89.237	\$	209.951

4. Inventarios.

Los inventarios están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, de acuerdo con lo establecido en la NIC 2.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas FOB más otros costos relacionados con la importación, hasta la fecha del estado de situación financiera.

	A DIC 2014		A DIC 2015	
Descripción				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$	200.169	\$	270.323
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN PRODUCCIÓN	\$	837.128	\$	185.498
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCCION POR LA COMPAÑIA	\$	342.729	\$	284.352
INVENTARIOS DE PRODUCTOS SEMI-ELABORADOS	\$	8.888	\$	9.485
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$	47.072	\$	65.376
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	\$	39.789	\$	13.061
OTROS INVENTARIOS	\$	10.621	\$	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$	440	\$	
PROVISION DE INVENTARIO POR VALOR NETO DE REALIZA.	\$	(52.521)	\$	(47.855)
A DIC 2015	\$	182.644	\$	710.704

5. Otros pagos anticipados.

En este rubro se acumulan los anticipos que se encuentran pendientes de liquidación, así como también las retenciones de impuesto que efectúan los clientes, cuyo valor es susceptible de solicitar devolución en caso de no ser liquidado con el impuesto a la renta anual.

	A DIC 2014		A DIC 2015	
Descripción Subcuenta				
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	2.863	\$	17.469
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$	93.405	\$	136.051
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	1.376	\$	1.405
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$	2.782	\$	4.233
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	572	\$	6.567
ACTIVO NO CORRIENTE DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$	-	\$	33.318
A DIC 2015	\$	100.998	\$	219.043

6. Propiedades y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un periodo contable que se utilizan en la producción de bienes y servicios, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Están registrados en la contabilidad los ajustes por la revaluación de los Activos Fijos y sus efectos en las depreciaciones según la vida útil de los bienes, cuyas contabilizaciones se efectúan sobre el valor revaluado.

	A DIC 2014		A DIC 2015	
Descripción Subcuenta				
PROYECTOS EN CURSO	\$	1.700	\$	2.663
INSTALACIONES	\$	312.018	\$	315.262
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	2.195.224	\$	2.213.111
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	55.291	\$	56.960
EQUIPOS DE OFICINA-LABORATORIO	\$	54.724	\$	79.279
MUEBLES Y ENSERES	\$	15.176	\$	36.128
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINER	\$	24.000	\$	24.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$	(592.282)	\$	(848.758)
A DIC 2015	\$	2.065.843	\$	1.880.644

7. Otros activos no corrientes.

Esta representada por el "depósito en garantía" entregado a favor del propietario del bien inmueble arrendado por Agrovamir S.A., cuyo valor asciende a \$20.000.00 que se mantendrán hasta el término de la vigencia del contrato de arrendamiento a 5 años (Hasta 2016).

8. Préstamos bancarios.

Corresponde a la obligaciones bancarias mantenidas con Instituciones locales y del exterior, contratadas a mediano plazo, a una tasa de interés nominal del 9,5% (Banco Local) y tasas del 7% y 3,87% en el exterior.

Para garantizar las operaciones con el Banco Bolivariano (Local), se instrumentó una Prenda Industrial Abierta a favor de esta institución bancaria, por un monto de \$1'076.467, sobre la Línea Completa para procesar, empacar y sellar fideos instantáneos.

	A DIC 2014	A DIC 2015
Descripción Subcuenta		
LOCALES	\$ (1.069.826)	\$ (2.167.913)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ (150.000)	\$ (160.000)
A DIC 2015	\$ (1.219.826)	\$ (2.327.913)

En cuanto a las obligaciones con entidades financieras del exterior, se efectúan cumplidamente los abonos de intereses y/o capital, según lo establecido en los compromisos de pagos.

9. Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes; mantienen pagos a crédito con vencimientos negociados a 30, 60 y 90 días.

	A DIC 2014	A DIC 2015
Descripción Subcuenta		
CUENTAS POR PAGAR - LOCALES	\$ (403.918)	\$ (364.473)
CUENTAS POR PAGAR - EXTERIOR	\$ -	\$ -
A DIC 2015	\$ (403.918)	\$ (274.152)

10. Pasivos por impuestos corrientes.

Corresponde a las retenciones de impuestos efectuadas a los proveedores de la compañía, conforme a las disposiciones legales vigentes internas.

	A DIC 2014	A DIC 2015
Descripción Subcuenta		
RET. FISCALES - RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	\$ (1.670)	\$ (3.627)
RET. FISCALES - RETENCIÓN POR IVA PAGADO	\$ (1.842)	\$ (481)
A DIC 2015	\$ (3.512)	\$ (4.108)

11. Beneficios a los empleados.

En este rubro se acumulan las provisiones mensuales de los beneficios sociales a favor de los empleados, conforme a las normas previstas en el Código de Trabajo. Además incluyen las provisiones a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

	A DIC 2014	A DIC 2015
Descripción Subcuenta		
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	\$ (9.545)	\$ (20.005)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ (63.977)	\$ (74.977)
A DIC 2015	\$ (73.522)	\$ (94.982)

12. Obligaciones a Largo Plazo

Estos pasivos no corrientes corresponden a préstamos bancarios concedidos hasta el 31 de Diciembre 2015, los cuales son demandados sufragadamente. Además, se incluyen las provisiones por Jubilación Patronal, Desahucio y la diferencia entre los Intereses Diferidos.

	A DIC 2014	A DIC 2015
Banco Scotia		
Préstamo y VOUCHER POR PAGAR	1	1
PROVISIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	1	(1,000,000)
PROVISIONES A INSTITUCIÓN FINANCIERA	1	(10,000)
PASIVO POR INTERESES DIFERIDOS	1	(1,000)
A DIC 2015	3	(1,011,000)

13. Aumento del Capital Social

El Capital Social está constituido por 450,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1.00 por acción, el mismo que fue establecido el Reunión Maricetti con Carlos Durán con fecha 20 de agosto de 2015. Este aumento de capital fue aprobado por la Junta General de Accionistas celebrada en julio de 2015, para mejorar la estructura patrimonial de la compañía.

14. Aportes para futuras capitalizaciones

Durante el año 2015, las acciones representadas por el ejercicio de junio 2015, mediante el cual se ha acordado el aumento de capital hasta marzo 2015. Posterior a dicha fecha los accionistas han efectuado nuevos aportes en efectivo con la intención de constituir un nuevo aumento de capital previsto para el año 2016.

	A DIC 2014	A DIC 2015
Banco Scotia		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPT.	1	(1,705,000)
A DIC 2015	1	(1,705,000)

15. Erogos subsecuentes

Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 4 de marzo de 2016, se resolvió otorgar un nuevo aumento de capital de \$4,000,000. Con lo cual el capital social se incrementa a \$4,500,000.

Los ingresos del ejercicio económico anual 2015, que ascienden a \$2,220,159, están provisionalmente respaldados por la suscripción de acciones efectuadas en marzo 2015, asegurando de esta forma la liquidez en efectivo.


Andrés Fernández-Salvador E.
Gerente General


José R. Mesa Pacheco
Contador