

AGROVANIC S.A.

NOTAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 # 13930. La compañía tiene como actividades: Alquiler, fabricación, compra, venta, distribución, importación, exportación, asesoría, consultaría, 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 lubricantes, 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 2008, 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 Bolivariano 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.

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
Cuentas por cobrar clientes locales	208.997,00	181.813,80
Otras Cuentas por Cobrar	676,00	966,86
A DIC 2016	209.673,00	182.780,66

4. Acciones suscritas por pagar.

Durante el año 2015, los accionistas decidieron absorber pérdidas de ejercicios anteriores, mediante el uso de las aportaciones acreditadas 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, quedando por cobrar accionistas la cantidad de USD 1.334.073

5. 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.

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS	270.523,00	199.864,86
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		15.732,32
INVENTARIO DE SEMIELABORADOS	9.469,00	20.241,50
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES PRODUCCION	185.498,00	229.564,49
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	266.452,00	205.524,38
INVENTARIOS EN TRANSITO	14.041,00	34.625,25
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	45.576,00	40.044,30
PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	- 87.855,00	- 8.586,61
PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO		- 71.927,04
A DIC 2016	703.704,00	665.083,45

6. 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.

Notas a los estados financieros

Cuenta	ADIC 2015	ADIC 2016
ANTICIPO A PROVEEDORES	17.469,00	342,94
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	156.051,00	82.522,62
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1.405,00	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.233,00	0,16
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	6.567,00	0,02
ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA	33.318,00	14.473,07
ADIC 2016	219.043,00	97.338,49

7. Propiedades y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período 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.

Cuenta	ADIC 2015	ADIC 2016
PROYECTO EN CURSO	2.663,00	852,00
INSTALACIONES	315.262,00	357.336,79
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.215.111,00	2.242.248,51
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	56.960,00	58.240,95
EQUIPO DE OFICINA LABORATORIO	79.279,00	
MUEBLES Y ENSERES	36.128,00	119.322,78
VEHICULO	24.000,00	24.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 848.758,00	- 1.110.909,68
ADIC 2016	1.880.645,00	1.691.091,35

8. Otros activos no corrientes.

Está representada por el "depósito en garantía" entregado a favor del propietario del bien inmueble arrendado por Agrovanic S.A., cuyo valor asciende a \$22.400,00 que se mantendrán hasta el término de la vigencia del contrato de arrendamiento a 5 años (Hasta 2016).

9. Préstamos bancarios.

Corresponde a las 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 \$1'049.576; sobre la Línea Completa para procesar, empacar y sellar fideos instantáneos. La actualización del avalúo efectuado en Junio/2016, dio como resultado un monto de \$1.192.700 (Valor de mercado).

Notas a los estados financieros

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
LOCALES	2.167.913,00	566.078,44
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	160.000,00	850.609,54
A DIC 2016	2.327.913,00	1.416.687,98

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.

10. 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.

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
CUENTAS POR PAGAR-LOCALES	364.473,00	357.372,57
CUENTAS POR PAGAR-EXTERIOR	-	-
A DIC 2016	364.473,00	357.372,57

11. Pasivos por impuestos corrientes.

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

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
RET-FISCALES -RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	3.627,00	5.263,26
RET-FISCALES-RETENCION IVA PAGADO	481,00	1.143,65
A DIC 2016	4.108,00	6.406,91

12. 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).

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
OBLIGACIONES CON EL IESS	20.005,00	15.848,49
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	74.977,00	54.093,39
A DIC 2016	94.982,00	69.941,88

13. Obligaciones a Largo Plazo.

Estos Pasivos no Corrientes corresponden a préstamos bancarios concedidos hasta el 31 de diciembre/2016, los cuales han disminuido sustancialmente. Además, se incluyen las provisiones por Jubilación Patronal, Desahucios y la diferencia neta de los Impuestos Diferidos:

Cuenta	A DIC 2015	A DIC 2016
OTROS PASIVOS CORRIENTES		16.262,03
INTERESES FINANCIEROS		1.567,22
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	365.000,00	850.609,54
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	39.250,00	34.337,74
PASIVO DIFERIDO	9.674,00	7.235,37
A DIC 2016	413.924,00	910.011,90

14. Aumento del Capital Social.

El Capital social está constituido por 430.800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1,00 por cada acción.

Con fecha Agosto 3 de 2015 se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Durán, la Escritura Pública de Aumento de Capital de \$330.000; con lo cual el Capital quedó constituido en la suma de \$430.800.

Con fecha 1 de Abril del 2016 se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Durán, la Escritura Pública de Aumento de Capital suscrito por \$4'500.000.

15.- Eventos subsecuentes.

Las pérdidas del presente ejercicio económico anual 2016 ascienden a \$ 190.730, valor que al ser confrontado con la perdidas de periodos anteriores consideramos no son representativas; auguramos de esta forma la "empresa en marcha".



Andrés Fernández-Salvador S.
Gerente General



Christian Ceme García
Contador