AGROINPLA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2014

1.- BASE LEGAL.- La compañía a fecha se encuentra legalmente establecida, cumple, adecuadamente con sus obligaciones legales y tributarias, es así que ha cumplido con todos los impuestos fiscales, como pago de impuestos prediales, patente, y permisos correspondientes, como también el pago de sus compromisos laborales y tributarios

2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- Las políticas y prácticas contables se aplicaron de la siguiente manera:

- ✓ Uso adecuado de los principios contables,
- ✓ Los estados financieros fueron elaborados bajo las normas ecuatorianas de contabilidad,
- ✓ Las transacciones financieras se aplicaron bajo las leyes tributarias, las NEC, y los PCGA, que se aplican en el ecuador,
- ✓ La información se ha presentado a los organismos de control, ya que estamos regulado por la superintendencia de compañías y su Reglamento,

3.- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ CAJA BANCOS.- cuenta del activo corriente donde se registran todos los movimientos de efectivo que entregan los socios a la cooperativa y por otro lado por pagos efectuados con cheques por diferentes gastos administrativos, servicios y ejecución de obras; los que son respaldados por comprantes de pago con su sustento tributario. Esta cuenta tiene control mediante la realización de conciliaciones tributarias, las mismas que se realizan mensualmente. Los valores de este rubro esta compuesto por las siguientes cuentas:

| | | |
|---|---|---|
| Caja General | 10.507,12 | |
| Caja Chica CB | 977,91 | |
| Cheques Posfechados cobrados | 9.529,21 | |
| Banco Pichincha CC | 146.408,55 | |
| Banco Internacional C.C | 14.062,33 | **Total $170.978,00** |

- ✓ CTA CLIENTES, OTRAS CTAS POR COBRAR, ANTICIPO PROVEEDORES.- Valores que corresponde a la cartera de clientes eficiente por su fácil recuperación, que a la fecha del balance tiene las siguientes ctas son por valores entregados en anticipo a los proveedores en general así:

| | | |
|---|---|---|
| Ctas por Cobrar Clientes | 226.901,22 | |
| Anticipo transportistas | 800,00 | |
| Préstamos a empleados | 4.606,10 | **Total $ 232.307,32** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Anticipos a Proveedores: | Prov de Materias Primas | 23.180,63 | |
| | Prov de Materiales | 9.482,13 | **Total $32.662,76** |

- ✓ Crédito Tributario de IVA y RENTA.- Son valores acumulados de crédito IVA, retenciones en la fuente a favor de la compañía y que se liquidaran en el próximo periodo económico y corresponde a los siguientes rubros:

| | | |
|---|---|---|
| Crédito tributario renta | 56.841,88 | **Total $56.841,88** |

- ✓ CTA INVENTARIOS.- Cuenta donde se registra los valores por adquisiciones de materia prima(nuez de palma) y luego la salida de las mismas al proceso de producción, retornado como artículos terminados para la ventas(aceite de nuez), sus saldos al fecha del balance son:

| | | |
|---|---|---|
| Inventario de Materias Primas | 271.783,20 | |
| Inventarios de Prod Terminados | 162.953,50 | **Total $434.736,70** |

- ✓ CUENTAS DEL PASIVO POR PAGAR.- Comprende las obligaciones que se encuentran pendientes al 31 de diciembre el 2014, como son Proveedores $375.281,82; cuentas por pagar a socios $293.180,69; impuesto retenidos por pagar del presente ejercicio por $6.045,39; los que serán liquidados próximo año; adicionalmente en este grupo consta las provisiones realizadas por participación trabajadores $3.921,43; y otras obligaciones provisionadas para el personal el seguro general por pagar $20.720,93; otras obligaciones con instituciones financieras por $151.379,83; y otras cuentas; valores por liquidar por un total de $850.740,48

- ✓ CUENTAS PATRIMONIALES.- Corresponde al capital social, reservas y aportes a futuras capitalizaciones, y resultados de la compañía, cuyos rubros son los siguientes:

| | | |
|---|---|---|
| Capital social | $ 1,000.00 | |
| Aportes futuras capitalizaciones | $ 388.820,36 | |
| Reservas | $ 17.932,49 | |
| Resultados Acumulados | $ 133.672,90 | |
| Resultados del ejercicio2012 | $ 500,00 | **Total $541.925,75** |

- ✓ CUENTAS DE INGRESOS.- Corresponde al movimiento económico de ingresos ordinarios y extraordinarios realizados por la compañía, que corresponden a la venta de aceite de palmiste, pasta de palmiste, cascarillas, por un valor $3'976.968,81;

- ✓ CUENTAS DE EGRESOS.- Los egresos corresponden al registro de los costos de Producción, gastos de venta, gastos de administración y financieros que corresponde la movimiento económico ordinario del negocio valorados así:

| | | |
|---|---|---|
| Costo de Venta y Producción : | Materias Primas | $ 3'002.515,03 |
| | Mano de Obra directa | $ 208.430,39 |
| | Costos indirectos Fabric | $ 516.632,32 |
| | | **TOTAL $3'748.838,97** |

| | |
|---|---|
| Gastos de Venta | $ 39.506,27 |
| Gastos de Administración | $ 158.387,10 |
| Gastos Financieros | $ 24.769.34 |
| Gastos no deducibles | $ 4.967,13 |
| | **TOTAL $ 227.629,84** |

LCDO GASTON VILLALTA… CONTADOR