AGROINPLA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2017

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 Chica CB	500,00	
Cheques Posfechados cobrados	1.063,17	
Banco Pichincha CC	51.448,58	
Banco Internacional C.C	37.011,66	Total $90.523,41

- ✓ 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 cuentas son por valores entregados en anticipo a los proveedores en general así:

Cuentas por Cobrar Clientes	455.483,04	
Otras cuentas por Cobrar	16.000,00	
Préstamos a empleados	6.674,89	Total $478.157,93

- ✓ 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:

Inventarios de Materias Primas	349.384,75	
Inventario de Productos Terminados	133.276,50	
Inventario de Sum, Herram, Equip	33.610,23	Total $516.271,48

- ✓ CUENTA DE NO CORRIENTES (ACTIVOS FIJOS).- Son valores de activos a costos históricos más los ajustes por REEXPRESIONES O REVALUACIONES, cuyos cambios son los siguientes:

	Historico	Reexpr/Reval	Total
Terreno	12.500,00	19.900,00	32.400,00
Inmuebles	48.111,49	212.793,17	260.904,66
Maq, Equipos	354.484,73	212.389,96	566.874,69
Construc en curso	41.915,10		41.915,10
Muebles y enseres	8.626,76		8.626,76
Equipo computación	25.409,69		25.409,69
Vehiculos	38.259.03		32.257,95
Deprec acumulada	(118.919,50)	(98.350,35)	(217.269,85)
		Total	$ 751.119,00

- ✓ CUENTAS DEL PASIVO POR PAGAR.- Comprende las obligaciones que se encuentran pendientes al 31 de diciembre el 2016, como son :

Proveedores NO Relacionados	$523.285,19	
Proveedores Relacionados	$2.356,33	
Obligaciones Bancarias	$251.926,74	
Obligaciones Tributarias	$8.915,49	
Obligaciones con el IESS	$5.069,82	
Obligaciones Patronales	$32.287,83	
Participación trabajadores	$32.324,09	
Dividendos por Pagar	$4.733,12	
Otras cuentas por Pagar	$1.094,93	Total $861.993,52

- ✓ PASIVOS NO CORRIENTES.-

Prestamos Accionistas	$388.820,36

- ✓ 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	
Reservas	$ 17.932,49	
Resultados Acumulados	$ 92.852,84	
Pérdidas Acumuladas	$ - 20.410,03	
Resultados Adopcion NIIF	$ 421.143,06	
Resultados del ejercicio2017	$ 137.030,47	Total $690.368,89

- ✓ 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 **$5'526.740,02;**

- ✓ 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	$ 5'026.498,77
	Mano de Obra directa	$ 227.103,16
	Costos indirectos Fabric	$ 636.498,32
	Producto terminado	$ 73.489,32
		TOTAL $5'027.498,77

Gastos del Personal	$ 73.018,96
Gastos Generales de Administración	$ 113.400,52
Gastos de Venta	$ 88.494,54
Gastos Financieros	$ 9.460.35
Gastos no deducibles	$ 372,94
15% Participacion trabajadores	$ 32.324,09
Impuesto a la Renta	$ 46.139,38
	TOTAL $ 330.558,86

LCDO GASTON VILLALTA… CONTADOR