

AGROINPLA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2018

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 comprobantes 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	204.44	
Caja Chica CB	1.300,00	
Banco Pichincha CC	23.521,18	
Banco Internacional C.C	64.182,41	
Banco Bolivariano C.C	36.199,86	Total \$125.407,89

- ✓ CTA ACTIVOS FINANCIEROS.- 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 y Doctos por Cobrar no Relacionados	404.876,04	
Otras cuentas por Cobrar	2.023,10	Total \$406.969,14

- ✓ 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 venta(aceite de nuez), sus saldos al fecha del balance son:

Inventarios de Materias Primas	70.345,90	
Inventario de Productos Terminados	117.261,80	
Inventario de Sum, Herramientas, Equipos	20.268,70	Total \$207.876,40

- ✓ CUENTAS POR SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Corresponde a los valores pagados por anticipado y son los siguientes:

Seguros pagados por Anticipados	\$8.216,06	
Anticipos a proveedores	\$55.023,07	Total: \$ 63.239,13

- ✓ CUENTA DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Son valores por crédito tributario que se mantiene con la administración tributaria y corresponde a los siguientes valores:

Anticipo de Impuesto a la Renta	\$2.260,51	Total \$2.260,51
---------------------------------	------------	-------------------------

- ✓ 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	371.156,04	19.900,00	391.056,04
Inmuebles	63.986,01	212.793,17	276.779,18
Maq, Equipos	371.819,59	212.389,96	584.209,55
Construc en curso	24.408,76		24.408,76
Muebles y enseres	8.626,76		8.626,76
Equipo computación	22.638,88		22.638,88
Vehiculos	62.259,12		62.259,12
Deprec acumulada	(152.564,26)	(103.540,41)	(256.104,67)

Total \$1'113.873,62

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

Proveedores NO Relacionados	\$364.974,56
Obligaciones Bancarias	\$31,66
Obligaciones Tributarias	\$4.185,94
Obligaciones con el IESS	\$5.260,50
Obligaciones Patronales	\$37.043,14
Participación trabajadores	\$26.588,16
Dividendos por Pagar	\$123.921,50
Otras cuentas por Pagar	\$4.184,62
<u>Total \$201.183,86</u>	

- ✓ CTAS POR PAGAR DIVERAS RELACIONADAS.-

Por pagar diversas relacionadas	\$1.896,27
---------------------------------	------------

- ✓ ANTICIPO DE CLIENTES.-

Anticipo de Clientes	\$150,11
----------------------	----------

- ✓ OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Otras cuentas por pagar	\$1.434,54
-------------------------	------------

- ✓ PASIVOS NO CORRIENTES.-

Obligaciones con Instituciones Financieras	\$294.503,66
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	\$ 133.672,90
Pérdidas Acumuladas	\$ - 20.410,03
Resultados Adopcion NIIF	\$ 423.352,43
Resultados del ejercicio 2017	\$ 111.083,88
<u>Total \$666.631,67</u>	

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 **\$4'135.929,22**

- ✓ 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	\$ 2'907.179,15
	Mano de Obra directa	\$ 221.175,22
	Costos indirectos Fabric	\$ 505.217,15
	Depreciaciones	\$ 28.153,01

TOTAL \$3'661.724,53

Gastos del Personal	\$ 92.738,48
Gastos Generales de Administración	\$ 97.396,11
Gastos de Venta	\$ 79.835,96
Gastos Financieros	\$ 26.123,36
Gastos Otros	\$ 856,80
15% Participación trabajadores	\$ 26.588,16
Impuesto a la Renta	\$ 39.582,33

TOTAL \$ 363.120,81

LCDO GASTON VILLALTA... CONTADOR