

INEXAGRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**INEXAGRO CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 16 de noviembre de 2006 con la Resolución No. 5035 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de enero de 2007, bajo la especie de Sociedad de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **INEXAGRO CIA. LTDA.** Con un capital de 400,00 dólares; con fecha 16 de noviembre de 2010 se aprobó la escritura de elevación de capital a US\$ 5.400.00

El plazo de duración de la Compañía es de 100 años a partir del 11 de enero de 2007, vence el 11 de enero del 2107.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "... Importación, exportación, producción y comercialización en el mercado nacional e internacional de productos agrícolas, agroindustriales y manufacturados;....etc..”

El capital suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares americanos dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, mismo que el 16 de noviembre del dos mil diez se aumento a cinco mil cuatrocientos dólares dividido en 5.400 participaciones con un valor nominal de 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cuatro años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 30 de mayo del 2019.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa INEXAGRO CIA LTDA., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Ing. Moises Gerardo Guevara Fierro

GERENTE GENERAL

Ing. Rodrigo Alfonso Vega Navas

C.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Moises Gerardo Guevara Fierro	40.0%	2.160,00
Rodrigo Alfonso Vega Navas	50.0%	2.700,00
Eliana de las Mercedes Navas Navas	10.0%	<u>540,00</u>
TOTAL	100,00	\$ 5.400,00

D.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

D.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad proporcionando validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

D.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MONICA, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

La empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

E.- ACTIVOS

E.1.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

E.1.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

NOTA UNO

Bancos	6.768,05
Inversiones Temporales	0.00
TOTAL	6.768,05

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

E.1.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

NOTA DOS

Cuentas por cobrar comerciales	130.216,79
--------------------------------	------------

Reserva incobrables	-1.830,50
Crédito Tributario IVA	0.00
Crédito Tributario Renta	516,79
TOTAL	128.903,08

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

Provisión cuentas incobrables 2016	1.830.50
PROVISIÓN INCOBRABLES	1.830,50

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2016.

E.1.3.- REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventario de mercaderías	33.856,00
Mercadería en tránsito	0,00
TOTAL REALIZABLE	33.856,00

- Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo extracontable a 31 de diciembre del 2016, así como el saldo de mercaderías en tránsito..

C.1.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA TRES

Vehículos	41.543,58
Depreciación acumulada	-41.543,58
TOTAL	0,00

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo

con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33,33%
Edificios	5%

E.1.5.- ACTIVO INTANGIBLE

NOTA TRES

Gastos de investigación y Exploración	18.632,29
Amortización acumulada	-16.769,06
TOTAL	1.863,22

Corresponde al saldo por amortizar de los costos incurridos en la inversión para investigación de mercado y factibilidad del proyecto.

PASIVOS

E.1.6 PASIVO CORRIENTE

NOTA CUATRO

Cuentas por pagar Locales	5.099,65
Cuentas por pagar al Exterior	55.946,97
Obligaciones con instituciones financieras	0.00
Impuesto a la renta por pagar	5.294.51
Obligaciones con trabajadores	4.363.17
TOTAL	70.704.30

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, anticipo clientes, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2016.

E.1.7 PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA CINCO

Cuentas por pagar a Socios	28.049,49
TOTAL	28.049,49

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos a largo plazo se refieren a Obligaciones contraídas con socios al 31 de diciembre del 2016.

E.1.8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

NOTA CINCO

Capital Social	5.400.00
Reserva Legal	3.110.38
Aportes Futuras Capitalizaciones	27.000,00
Utilidad no distribuida	26.056.64
Resultado del ejercicio	11.069,54
TOTAL	72.636,56

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los SOCIOS de la Empresa "INEXAGRO CIA LTDA.":

E.1.9.- RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ **11.069,54**

E.1.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.


