

AGRINOVA Science ECUADOR, S.A.
Panamericana Norte Km. 5 ½ y Avellaneda
Bodegas PARKENOR, Bodega B 96-97
Quito – Ecuador
Tel. 3500106 Fax. 2478296
E-mail: agriec@agri-nova.com



www.agri-nova.com



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

Quito, 8 de Enero del 2015.

A los señores Accionistas de:

AGRINOVA SCIENCE ECUADOR S.A.

Por medio del presente tengo a bien revelar las notas a los estados financieros, para ello se ha procedido a realizar muestreo de la información tributaria y contable, de manera independiente y vinculada, para tener la razonabilidad exacta de la cuenta en revisión.

INTRODUCCION:

La empresa AGRINOVA SCIENCE ECUADOR S.A., es un negocio dedicado a la importación de productos químicos para agricultura, floricultura, industrial al por mayor y menor.

A continuación se realiza el desarrollo de las notas más relevantes:

NOTA 1.- CHEQUES POSFECHADOS.

Esta cuenta está razonablemente justificada, se realizó la verificación tanto con el módulo de Cobranzas, con la parte contable y con la verificación física, su saldo conciliado al 31/12/14 es de: 65.570.48.

NOTA 2.- SALDO BANCARIO

La empresa maneja la cuenta corriente en el Banco del Pichincha con N° 3433098204, la cual al momento de la conciliación presenta un sobregiro por los cheques girados de la nómina de Diciembre y de unos proveedores que no se acercaron a retirar los pagos respectivos. Se procedió a reclasificar la cuenta a una de pasivo con el nombre de Sobregiro Bancario. El saldo de la cuenta es -15.709.82.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es de 318.415.03, que se compone de un 50% de cartera con menos de 90 días, un 25% con un vencimiento de 90 a 180 días, y el 25% que supera el año de vencimiento, para el año 2015 se tomarán acciones legales para bajar este índice de morosidad.

AGRINOVA Science ECUADOR, S.A.
Panamericana Norte Km. 5 ½ y Avellaneda
Bodegas PARKENOR, Bodega B 96-97
Quito – Ecuador
Tel. 3500106 Fax. 2478296
E-mail: agriec@agri-nova.com



NOTA 4.- CHEQUES DEVUELTOS.

En esta cuenta están registrados dos cheques devueltos de los clientes PAULINA PLANAS Y ECUAGRO, la primera por cierre de cuenta, está pagando en abonos, y la segunda es por inconformidad de firma, este valor se regularizara en el 2015. El valor de la cuenta es 1.809.52

NOTA 5.- INVENTARIOS.

Con fecha 30 de diciembre se realizo el inventario fisico en la bodega principal y en las dos bodegas de consignación que tenemos nuestros productos, baja la responsabilidad de la empresa Prodecoagro y la responsabilidad del Ing. Jonathan Soria en Guayaquil. En la toma no se detectaron diferencias significativas, las cuales fueron absueltas con el faltante y sobrante, además en este inventario se reviso la fecha de caducidad de los productos para los posteriores despachos. El saldo de la cuenta a la fecha 327.540.93

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES.

Esta cuenta se refleja los egresos de pago de anticipo a proveedores como el proyecto de creación de 8 productos en su parte de derecho de marca, las comisiones de nuestro asesor por liquidar y de trabajos varios que están provistos concluir en el año 2015. Los egresos están debidamente soportados con las cotizaciones y contratos además de la firma nombre y numero de cedula de la persona beneficiaria. El saldo de la cuenta al 31/12/14 es de 37.026.81.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR.

En esta cuenta se contabiliza el día a día de los gastos administrativos y de logística que incurre la empresa, reflejándose el valor más alto el crédito de la adquisición de 3 camionetas que estamos pagando via debito bancario mes a mes mediante Fastfinsa. El saldo es de 59.386.62.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR AGRINOVA ESPAÑA.

En esta cuenta se revela todas las importaciones efectuadas desde su comienzo que data desde el 2.008, se realiza la importación en Euros y su contabilización es en dólares al tipo de cambio vigente, y la cuenta se mantiene congelada con ese precio. De igual forma los abonos se realizan mensualmente via transferencia bancaria a nuestra matriz España. El saldo de la cuenta es de 779.499.71

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS.

El saldo de esta cuenta obedece a un préstamo generado en Julio del 2.014 a 18 cuotas, al cierre del año 2014 se pago la cuota 6/18 quedando un saldo sin intereses de 13.701.29.

NOTA 10.- RETENCIONES EN LA FUENTE

Esta cuenta fue revisada contablemente y físicamente, desechando al gasto las que estaban con copias , fax , tachones y enmendaduras, el proceso fue muy minucioso ya que el saldo de esta cuenta se va a compensar con el pago del Impuesto a la Renta del año 2.014.

AGRINOVA Science ECUADOR, S.A.
Panamericana Norte Km. 5 ½ y Avellaneda
Bodegas PARKENOR, Bodega B 96-97
Quito – Ecuador
Tel. 3500106 Fax. 2478296
E-mail: agriec@agri-nova.com



www.agri-nova.com



NOTA 11.- APORTACIONES SEGURIDAD SOCIAL.-

Según la planilla de aportes del mes de Diciembre que se deberá pagar el 15 de Enero del 2015, se comparo con la nomina del personal vigente al 31/12/14, cuadrando con todos los trabajadores en su fecha de ingreso y su valor de aportación.

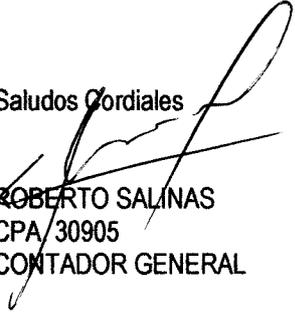
NOTA 12.- VENTAS

Para esta cuenta se realizo una prueba de comparación de declaraciones de las ventas según sistema contable, según contabilización contable, con la declaración del IVA y con el anexo transaccional, quedando a entera satisfacciones los cruces proporcionados.

NOTA 13.- INCOBRABILIDAD DE CARTERA.

Para el cálculo de la provisión de incobrabilidad se aplico la normativa del 1% de la cartera total, restando las cuentas que están del 2013 hacia atrás.

Saludos Cordiales


ROBERTO SALINAS
CPA/30905
CONTADOR GENERAL