

AGRINOVA Science ECUADOR, S.A.

Panamericana Norte Km. 5 ½ y Avellaneda

Bodegas PARKENOR, Bodega B 96-97

Quito - Ecuador

Tel. 2478296

Fax. 3500106

E-mail:

Web: www.agri-nova.com

AGRI nova
Science

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Quito, 1 de Marzo del 2017.

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.- CAJA GENERAL.

CTA: 1010101001

Esta cuenta es donde se registra los cheques posfechados entregados por los clientes como respaldo de la deuda adquirida, el saldo es de 36.329.54. Se registra en Caja General para mayor visualización y control de la misma, en el caso de haber un cheque que salga devuelto por cualquier causa, se registra en forma inversa regresando la deuda a su punto de origen (cuentas por cobrar) contra Bancos

NOTA 2.- CAJA CHICA TECNICOS

CTA: 1010101002

El manejo de esta cuenta es como un fondo rotativo, se le otorga a cada técnico-vendedor de la empresa un valor de 150.00 y este puede utilizar para gastos como son: Alimentación Combustible y Peajes, si hay un gasto distinto a este la parte financiera será la que la autorice. Su saldo es 1.200.00

Los beneficiarios son:

• Ing. José Chamorro	150.00
• Ing. Orlin Ayala	150.00
• Ing. Pio Andaluz	150.00
• Ing. Mauricio Acosta	150.00
• Ing. Marco Piedmag	150.00
• Ing. Azucena Benítez	150.00
• Ing. Juan C. García	150.00
• Ing. Jorge Espinosa	150.00

NOTA 3.- CAJA CHICA
CTA: 1010101001/1004

Estas cajas chicas se han mantenido desde su creacion por 200.00 cada uno y las manejan en Quito la Señora Norma Morales y en Guayaquil la Sra. Diana Solórzano.

NOTA 4.- BANCO DE MACHALA
CTA: 1010102002

Esta cuenta fue creada con el depósito inicial de 1.000.00 como enlace a un credito para Agrinova, que no se pudo realizar y su manejo ha sido casi desapercibido, en la actualidad su saldo es de 181.40.

NOTA 5.- CUENTA DE AHORROS BANCO DEL PICHINCHA
CTA: 1010102003

La política de ahorros que tomo la empresa en Noviembre del 2015, fue de ahorrar la cantidad de 500.00 dólares mensuales para cualquier emergencia en el futuro. Su saldo actual es de 2.127.42 en donde consta la contabilización de los respectivos intereses.

NOTA 6.- INVERSIONES BANCO DEL PICHINCHA
CTA: 1010103001

En esta cuenta se encuentran registradas una inversión por el valor 505.38 dólares cada una a plazo fijo con plazo a un mes y es renovable automáticamente.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
CTA: 1010201001

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2016 es de 359.606.12, este sufrió un incremento del 13.34% por incremento de plazo a los clientes. Estos se descomponen en el siguiente análisis de vencimiento:

CARTERA POR VENCER 2016		111.474.02
CARTERA VENCIDA 60 DIAS		94.848.02
CARTERA VENCIDA 90 DIAS		50.179.83
CARTERA VENCIDA 210 DIAS		40.135.52
CARTERA VENCIDA 360 DIAS		12.717.22
CARTERA VENCIDA + 360 DIAS		50.251.42
		359.606.03

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS
CTA: 1010202002

Esta cuenta es fruto de anticipos para la compra de terreno de experimentación de desarrollo de nuevos productos de Agrinova.

NOTA 9.- INVENTARIOS
CTA: 1010301

Los inventarios tanto en la bodega Quito, como en la de Guayaquil que son propias, mas la de bodega de consignación que tenemos en la Empresa Prodecoagro, nos arroja un total de mercadería de 305.202.19, con un índice de rotación de inventarios del 80% de todos los productos, y el 20% considerado como una baja rotación, no producto obsoleto. El incremento se debe a que realizamos dos importaciones a fin de año con el fin de abastecer al cultivo de mango que empieza la producción en el mes de Enero.

NOTA 10.- ANTICIPO PROVEEDORES**CTA: 1010401001**

En esta cuenta están pagos que se realizaron bajo el concepto de anticipo, y que no se pudo liquidar en el año 2016. El saldo que se justificara de acuerdo al cumplimiento de lo anticipado se lo hara en este 2017 su saldo es de 15.667.17 dólares.

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**CTA: 1020102**

Esta cuenta se registra las adquisiciones de todos nuestros activos, el método utilizado para la depreciación de los mismos es el de línea recta.

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS DE DEPRECIACION
EQUIPO DE COMPUTACION	3.33 AÑOS DE DEPRECIACION
VEHICULOS	5 AÑOS DE DEPRECIACION
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	5 AÑOS DE DEPRECIACION
SISTEMA CONTABLE	3.33 AÑOS DE DEPRECIACION

NOTA 13.- PROVEEDORES NACIONALES**CTA: 2010301001**

Esta cuenta se registra todos los gastos locales, teniendo un promedio de apalancamiento en el pago de las deudas de hasta 60 días promedio. Su saldo es justificado con las facturas originales y que reposan el el respectivo archivo con el valor al 31 de diciembre del 2015 de 172.504.36 dólares.

NOTA 14.- PROVEEDOR AGRINOVA SCIENCE ESPAÑA**CTA: 2010302001**

Esta cuenta es de nuestro principal proveedor, es relacionada directamente con el negocio, en sus inicios de Agrinova Ecuador desde su primera importación en el año 2008, se acuerda en el año 2009 en el segundo semestre que las importaciones que fueron de 255.124.89, se reclasifique la cantidad de 200.000.00 a largo plazo, y que los pagos se empezaría a partir del 2010 con un valor de 40.000.00 dólares mensuales, quedando con diferencia en los pagos de 1 año y medio que se considera como corriente. Esta política se la mantiene cada año.

NOTA 15.- PROVEEDORES EXTRANJEROS.-**CTA: 2010302004**

El saldo de esta cuenta proviene de una negociación de productos externos a la de nuestra naturaleza, con el fin de tener en gama mas productos con los que los nuestros puedan competir de mejor forma. Se hizo la alianza estratégica con la empresa Agrofortrees con un saldo en libros al final del año 2016 de 16.736.00 dólares.

**NOTA 16.- PRESTAMO BANCO PICHINCHA
CTA 2010401001**

Se tomo la decisión de realizar un préstamo a 18 meses plazo, ya que el fenómeno suscitado del terremoto las empresas sufrieron un impacto en su economía, y la nuestra no fue la excepción su saldo es de 33.731.70

**NOTA 17.- APORTACIONES SEGURIDAD SOCIAL.-
CTA 2010703**

Según la planilla de aportes del mes de Diciembre que se deberá pagar el 15 de Enero del 2.017, se comparo con la nomina del personal vigente al 31/12/16, cuadrando con todos los trabajadores en su fecha de ingreso y su valor de aportación.

NOTA 18.- 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.

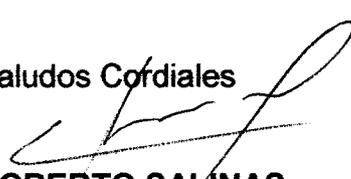
NOTA 19.- INCOBRABILIDAD DE CARTERA.

Para el cálculo de la provisión de incobrabilidad se aplico la normativa del 1% de la cartera total, restando las cuentas que están del 2016 hacia atrás.

**NOTA 20.- GASTO SUELDOS Y SALARIOS.
CTA: 5020101//5020201**

En el año 2016 en la generación de sueldos y salarios con el crecimiento de la empresa terminamos teniendo un numero de 17 empleados que estamos cada vez mas llegando a todas las zonas del territorio Ecuatoriano, cada colaborador consta en el archivo de Recursos Humanos con su hoja de vida, su contrato, su afiliación al IESS tal cual manda la ley laboral.

Saludos Cordiales


**ROBERTO SALINAS
CPA. 30905
CONTADOR GENERAL**