

AGROINNOVACION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

AGROINNOVACION S.A. es una empresa ecuatoriana que obtuvo su permiso para operar mediante Resolución N. SC.IJ.DJC.Q.12.004254 fecha 16 de agosto del 2012 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 128 con fecha 22 de agosto del 2012.

El objetivo principal de la empresa es FABRICACION DE FUNGICIDAS E INSECTICIDAS ORGANICOS.

El 24 de Julio del 2014 la empresa AGROINNOVACION S.A. cambia su objeto social de manera parcial ampliándolo, como consecuencia de este cambio, se reforma el estatuto social.

El objetivo principal de la empresa es la Biotecnología, mediante la producción y comercialización de plantas y toda clase de especies vegetales, así como fungicidas e insecticidas y bioestimulantes orgánicos y la investigación y desarrollo de nuevas tecnologías limpias para el agro. La compañía además se dedicara a la producción de insumos destinados a la sustitución estratégica de importaciones, a la exportación y venta en el mercado nacional de los productos orgánicos que produzca y adicionalmente a la importación y comercialización de equipos, insumos y maquinarias destinadas al área de la salud.

RUC 1792402883001, dirección Av. de los Shyris E9-38 Y Bélgica.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes, respecto a provisión cuentas incobrables, obsolescencia de inventarios, depreciación de activos fijos, amortización del activo intangible, provisión por obligaciones laborales e impuesto a la renta, son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía y las Notas que los acompañan son autorizados para su emisión por parte de la Gerencia hasta abril del año siguiente.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales, Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por la venta de los productos que produce y comercializa la compañía localmente. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

Las cuentas por cobrar se miden a su costo, que es el valor de la factura, no se establece interés implícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas se refieren a valores adeudados con compañías relacionadas locales, las mismas que son de corto plazo y no se establece interés implícito,

Otras Cuentas por Cobrar se refieren a servicios varios por cobrar que no son parte del giro ordinario de la operación, son de corto plazo y no se establece interés implícito.

a. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima los porcentajes de irrecuperabilidad de cada cuenta incobrable al final de cada año bajo un estudio que lo realiza el Departamento de Cartera.

3.3 Anticipos Proveedores - Empleados

Son pagos anticipados a empleados y a proveedores por servicios varios, compra de bienes varios, son de corto plazo y se reconocen a resultados en el período corriente, no se establece interés implícito al ser anticipos de corto plazo.

3.4 Inventarios

Los Inventarios corresponden a materia prima, suministros y materiales, productos en proceso, productos terminados y mercadería en tránsito, los mismos que están valorados a sus costos históricos, que no exceden a su valor neto de realización. El método de valoración del costo de estos inventarios es el promedio ponderado.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

Elementos medidos al costo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: equipo de seguridad, maquinaria y equipo agrícola, muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de laboratorio, vehículos, equipo de computación, equipo eléctrico, herramientas y equipo de comunicación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

ACTIVO	2015
Edificios	3%
Maquinaria	6%
Equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Instalaciones	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%
Equipo electrónico	10%
Herramientas y otros	10%
Equipo de comunicación	10%

3.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.7.1 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2014, para el año 2015 será el 22% o 25% de acuerdo a la composición societaria, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.8 Cuentas por Pagar Comerciales, Relacionadas y Otras.

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas propias del giro del negocio, y obligaciones tributarias reconocidas a sus correspondientes valores nominales, estas cuentas no tienen interés implícito.

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a préstamos que otorgan compañías relacionadas locales las mismas que son de corto y largo plazo y no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito. A si mismo corresponde a cuentas por pagar de las Importaciones con

Compañías Relacionadas del exterior, las mismas que no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito.

Otras cuentas por pagar corresponden a deudas por servicios varios.

3.9 Otras Obligaciones no corrientes

Corresponde a préstamos de Compañías Relacionadas Locales no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades, neto de devoluciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.11 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción, gastos operativos, gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros costos propios del giro del negocio.

ACTIVOS

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	Detalle	US \$	2015	2014
1111109	Caja Tesorería		135.21	0.00
1111222	Caja Chica Agroinnovacion		50.00	50.00
1112102	Banco del Pichincha		76,468.06	38,276.73
	Total		76,653.27	38,326.73

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar

	Detalle	US \$	2015	2014
1121101	Clientes Locales		72,512.89	9,380.80
1122101	Proveedores Locales		2,138.50	407.46
	Total		74,651.39	9,788.26

Nota 6 Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1121902	Detalle Prov Clientes Locales	US \$ -5,468.99	-5,468.99
	Total	<u><u>-5,468.99</u></u>	<u><u>-5,468.99</u></u>

Nota 7 Anticipos

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1122302	Detalle Anticipos para Gastos Empleados	37.02	0.00
	Total	<u><u>37.02</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

Nota 8 Inventarios

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Detalle		
	Productos Terminados		
1131106	Polvo de Coco	US \$ 16,170.45	0.00
1131120	Laboratorio	2,518.70	0.00
1131160	Manejo Orgánico	804.18	527.65
1131312	Agrosolution	2,658.67	4,441.32
1131501	Equipos de preservación	50,383.60	0.00
1131502	Repuestos Sistemas de Preservación	2,448.58	35,789.39
1131505	Fertilizantes Orgánicos	14,847.06	0.00
1131506	Fertilizantes	45,717.15	0.00
	Suministros y Materiales		
1131121	Suministros de Oficina y Limpieza	52.00	0.00
	Subtotal	<u>135,600.39</u>	<u>40,758.36</u>
1131595	Provisión x Valor Neto Realizable	-671.34	0.00
	Total	<u><u>134,929.05</u></u>	<u><u>40,758.36</u></u>

Nota 9 Mercadería en Transito

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1131402	Detalle Importación Suministros y Materiales	US \$ 4,703.88	0.00
	Total	<u><u>4,703.88</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

Nota 10 Activos Pagados por Anticipado

	Detalle	US \$	2015	2014
1141201	Seguros de Activos		199.87	209.08
	Total		199.87	209.08

Nota 11 Crédito Tributario IVA

	Detalle	US \$	2015	2014
1141301	Impuestos Retenidos en la Fuente		0.00	348.74
1141303	Impuesto al Valor Agregado		12,265.77	9,403.86
1141304	Retenciones de IVA		10,559.79	4,163.38
	Total		22,825.56	13,915.98

Nota 12 Propiedad Planta y Equipo

	Detalle	US \$	2015	2014
1312303	Equipo de Laboratorio		57,602.47	57,602.47
1312501	Vehiculos Tipo Livianos		9,000.00	0.00
1313303	Depreciación Acum. Equipo de Laboratorio		-15,163.09	-9,166.04
	Total		51,439.38	48,436.43

Nota 13 Activos Diferidos

	Detalle	US \$	2015	2014
1513101	Activos x Impuestos Diferidos		167.83	0.00
	Total		167.83	0.00

Nota 14 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

	Detalle	US \$	2015	2014
2115101	Proveedores Locales		4,156.99	7,905.30
2115105	Proveedores Relacionados		166,371.05	901.82
2115199	Transito Proveedores Locales		226.80	226.80
2115201	Proveedores del Exterior	US \$	42,833.54	38,129.66
2115205	Proveedores Relacionados del Exterior		10,763.52	10,763.52
	Total		224,351.90	57,927.10

Nota 15 **Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

	Detalle	US \$	2015	2014
2117201	Hilsea Investments Ltd		224.43	0.00
2118101	Impuesto renta empleados		5.16	0.00
2118104	IVA 100% prestación de servicios prof.		21.24	0.00
2118115	Retención 8% pagos a notarios		14.16	0.00
2118121	Retención 1% bienes no producidos		0.00	152.30
2118122	Retención 1% suministros y materiales		30.81	0.23
2118125	Retención 1% transporte pasajeros		3.69	0.00
2118151	2% Otros servicios		17.28	12.07
2119109	Otras cuentas por pagar		59.40	0.00
2119110	Descuentos Alimentación		-1.59	0.00
	Total		369.42	164.6

Nota 16 **Impuesto a la Renta x Pagar**

	Detalle	US \$	2015	2014
	Impuesto a la renta Causado		10,761.90	0.00
	Anticipo del Ejercicio Fiscal		-1,447.21	0.00
	Saldo del Anticipo pendiente de Pago		1,130.43	0.00
	Retenciones que le realizaron en el Ejercicio		-2,397.34	0.00
	Crédito Tributario años anteriores		-348.74	0.00
	Total		7,699.04	0.00

Nota 17 **Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**

	Detalle	US \$	2015	2014
2116101	Aportes iess por pagar		518.40	518.40
2116102	Prestamos al iess		1,085.86	468.31
2116213	Decimo tercer sueldo		200.00	200.00
2116214	Decimo cuarto sueldo		141.65	141.65
2116215	Vacaciones		800.00	810.63
2119109	Otras cuentas por pagar		0.00	59.40
2119110	Descuentos Alimentación		0.00	4.50
	Total		2,745.91	2,202.89

Nota 18 Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo

	Detalle		2015	2014
2212201	Hilsea Invetments Ltd.	US \$	<u>80,390.17</u>	<u>80,942.17</u>
	Total		<u>80,390.17</u>	<u>80,942.17</u>

Nota 19 Capital Suscrito

	Detalle		2015	2014
3111103	Ullrich Peter	US \$	<u>9,996.00</u>	<u>9,996.00</u>
3111109	Ing. Pablo Viteri Checa		<u>4.00</u>	<u>4.00</u>
	Total		<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>

Nota 20 Capital Suscrito y No Pagado

	Detalle		2015	2014
3111203	Ullrich Peter	US \$	<u>0.00</u>	<u>7,497.00</u>
3111209	Ing. Pablo Viteri Checa		<u>3.00</u>	<u>3.00</u>
	Total		<u>3.00</u>	<u>7,500.00</u>

Nota 21 Reservas

	Detalle		2015	2014
3121101	Reserva Legal	US \$	<u>3,564.24</u>	<u>409.60</u>
	Total		<u>3,564.24</u>	<u>409.60</u>

Nota 22 Resultados Acumulados

	Detalle		2015	2014
3151101	Utilidades Acumuladas	US \$	<u>3,289.52</u>	<u>3,289.52</u>
3151102	Perdidas Acumuladas		<u>-1,470.03</u>	<u>-137.50</u>
	Total		<u>1,819.49</u>	<u>3,152.02</u>

Nota 23 Resultado del Ejercicio

	Detalle	US \$	2015	2014
3151201	Utilidad del Ejercicio		28,391.73	0.00
3151202	Pérdida del Ejercicio		0.00	-1,332.53
	Total		28,391.73	-1,332.53

Nota 24 Ingresos Operacionales

	Detalle	US \$	2015	2014
4111205	Material vegetal		7,200.00	0.00
4111206	Materiales		600.00	9,589.86
4111250	Agua Primacide		90.00	0.00
4111260	Bioplaguicidas Orgánicos		26,485.00	59,459.33
4111325	Análisis		4,330.00	46,758.00
4111501	Sistemas de Preservación		41,873.91	18,000.00
4111502	Repuestos Sistemas de Preservación		16,380.00	3,410.00
4111505	Fertilizantes Orgánicos		8,497.34	0.00
4111506	Fertilizantes		136,279.65	0.00
4111509	Otros		60.00	18,695.00
	Total		241,795.90	155,912.19

Nota 25 Ingresos No Operacionales

	Detalle	US \$	2015	2014
4212101	Intereses Bancarios		0.00	0.00
4213101	Recuperaciones dif en compras		3.23	20.64
4213203	Obsequios y Promociones		2,000.00	0.00
4214102	Diferencia en inventarios		1,002.32	0.17
4214109	Otros ingresos		17.18	271.96
	Total		3,022.73	292.77

Nota 26 Costos de Ventas y Producción

	Detalle	US \$	2015	2014
5112102	Material Vegetal Nacional		2,800.00	0.00
5113101	Insumos y Materiales		5,215.41	42,924.54
5115101	Sistemas de Preservación		11,590.35	0.00
5115102	Repuestos Sistemas de Preservación		7,958.14	0.00
5115105	Fertilizantes Orgánicos		3,035.89	30,636.36
5115107	Fertilizantes		96,471.28	0.00
5115108	Biocontrolador		68.80	0.00

5121106	Empaque	0.00	26.00
5121107	Seguridad Industrial	0.00	4.78
5121116	Manejo Orgánico	0.00	1,235.30
5121202	Material plástico	1,271.94	3,594.66
5121205	Laboratorio	0.00	66.20
5121206	Suministros de oficina y limpieza	0.00	47.73
5122101	Sueldos y salarios	0.00	1,550.31
5122102	Horas extraordinarias	0.00	36.87
5122103	Horas suplementarias	0.00	76.58
5122203	Decimo tercer sueldo	0.00	140.28
5122204	Decimo cuarto sueldo	0.00	135.24
5122205	Aporte patronal iess	0.00	204.53
5122207	Vacaciones	0.00	75.37
5122208	Alimentación personal (incluye cafetería)	0.00	53.84
5122209	Transporte y movilización personal	0.00	130.58
5122210	Servicio de Alimentación	0.00	18.38
5124406	Suministros y materiales varios	0.00	27.90
5124501	Fletes y acarreo	0.00	102.62
5124510	Estudios y análisis	0.00	69.20
5124702	Imp adicionales y municipales	0.00	208.97
5124720	Multas e Intereses	0.00	2.13
5124902	Dep. Maquinaria y Equipo	0.00	2,637.61
	Total	128,411.81	84,005.98

Nota 27 Gastos de Operación

	Detalle	US \$	2015	2014
6101101	Sueldos y Salarios		0.00	3,196.01
6101102	Horas Extraordinarias		0.00	51.05
6101103	Horas Suplementarias		0.00	106.36
6101203	Decimo tercer sueldo		0.00	279.37
6101204	Decimo cuarto sueldo		0.00	276.43
6101205	Aporte Patronal IESS		0.00	407.35
6101207	Vacaciones		0.00	139.20
6101208	Alimentación personal (incluye cafetería)		0.00	81.38
6101209	Transporte y movilización personal		0.00	151.95
6101210	Servicio de Alimentación		0.00	20.04
6102406	Suministros y materiales varios		0.00	3,099.35
6102501	Fletes y acarreo		0.00	12.34
6102510	Estudios y análisis		1,002.50	0.00
6102802	Mantenimiento Construc. e Instalaciones		0.00	0.00
	Total		1,002.50	7,820.83

Nota 28

Gastos de Ventas

	Detalle	US \$	2015	2014
6111208	Alimentación personal (incluye cafetería)		655.09	340.25
6111302	Capacitación del personal		238.00	0.00
6112201	Arriendo local - hospedaje		0.00	922.83
6112404	Fomularios e impresos		141.00	76.00
6112405	Copias y reproducciones		8.33	10.47
6112406	Suministros y materiales varios		1,076.83	46.51
6112501	Fletes y acarreos		2,659.24	102.00
6112503	Combustibles		511.23	463.76
6112505	Publicidad y propaganda		3,962.04	1,267.78
6112506	Promociones y eventos		870.89	1,707.00
6112508	Gastos de gestión - atención a clientes		0.00	5.00
6112510	Estudios y análisis		604.97	0.00
6112512	Tramites legales		98.16	0.00
6112513	Tramites de Importación y Exportación		100.00	0.00
6112514	Courier - correo		0.00	53.93
6112527	Lubricantes		95.00	0.00
6112599	Otros servicios		1,180.40	26.04
6112704	Peajes		838.70	398.80
6112705	Impuestos Fiscales		8.00	5.72
6112706	Matriculas e impuestos adicionales vehíc		145.52	0.00
6112804	Mantenimiento vehiculos		125.00	45.00
6112807	Materiales P/Mant.Construc. e Instalaci		5.86	0.00
6112809	Materiales P/Mant.Vehiculos		108.00	37.00
	Total		13,432.26	5,508.09

Nota 29

Gastos de Administración

	Detalle	US \$	2015	2014
6121101	Sueldos y salarios		27,600.00	24,136.67
6121203	Decimo tercer sueldo		2,400.00	2,084.92
6121204	Decimo cuarto sueldo		354.00	332.14
6121205	Aporte patronal iess		3,499.20	3,038.97
6121206	Fondo de reserva iess		1,593.55	194.60
6121207	Vacaciones		1,203.33	1,485.68
6121208	Alimentación personal (incluye cafetería)		153.71	268.42
6121209	Transporte y movilización personal		4.50	461.32
6121210	Servicio de Alimentación		51.81	52.02
6121301	Agasajos al personal		7.26	0.00
6121302	Capacitación del personal		179.88	0.00
6121303	Servicio medico y medicinas		472.07	229.64
6122101	Teléfono y fax		619.23	350.00
6122301	Seguros de Activos		488.94	393.08
6122302	Seguro de Accidentes		100.25	0.00

6122405	Copias y reproducciones	2.20	109.77
6122406	Suministros y materiales varios	15.20	6.50
6122503	Combustibles	369.51	406.55
6122507	Honorarios a sociedades	6,000.00	6,300.00
6122508	Gastos de gestión - atención a clientes	234.80	0.00
6122510	Estudios y análisis	0.00	86.00
6122512	Tramites legales	461.44	2,283.94
6122514	Courier - correo	0.00	3.65
6122526	Honorarios, comisiones a personas naturales	330.00	1,300.00
6122599	Otros servicios	402.25	0.00
6122602	Superintendencia de compañías	110.93	109.73
6122605	Otros	4,004.65	33.60
6122701	Impuestos adicionales y municipales	154.52	0.00
6122704	Peajes	54.25	222.15
6122705	Impuestos Fiscales	4.38	1.94
6122706	Matrículas e impuestos adicionales vehíc	133.75	0.00
6122707	Impuesto al Valor Agregado - IVA Gasto	14.66	15.29
6122804	Mantenimiento vehículos	304.54	46.00
6122809	Materiales P/Mant.Vehiculos	457.00	31.00
6122902	Dep.Maquinaria y Equipo	5,173.49	2,681.32
6122904	Dep. vehículos	823.56	0.00
	Total	57,778.86	46,664.90

Nota 30 Gastos Financieros

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
6141102	Comisiones	US \$ 12.47	3.58
6141103	Gastos bancarios	111.26	187.72
6141105	Impuesto a la Salida de Divisas	1,257.52	2,163.04
	Total	1,381.25	2,354.34

Nota 31 Otros Gastos No Operacionales

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
6191102	Cuentas incobrables	US \$ 0.00	5,452.00
6191107	Baja de Inventario	0.00	4,564.55
6192104	Otras multas e intereses	0.00	20.00
6192105	Otros Egresos	0.17	2.30
6192106	Gasto Deterioro Inventarios	671.34	0.00
	Total	671.51	10,038.85

Nota 32 Impuesto a las Ganacias

	Detalle	US \$	2015	2014
8111102	Ingreso por Impuesto Diferido		-167.83	0.00
8111103	Gasto Impuesto a la Renta Corriente		10,761.90	1,144.50
	Total		<u>10,594.07</u>	<u>1,144.50</u>

Atentamente,



Silvia Panchi Herrera
Contadora General
AGROINNOVACION S.A.