AGROINNOVACION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 dedicará 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. Interoceánica S/N y calle Siena.

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 irecuperabilidad 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 productos terminados, mercadería en tránsito e inventario de mercaderías, 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: vehículos y equipo de computación.

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	2016
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 y 2015, para el año 2016 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		2016	2015
1111109	Caja Tesorería	US $	1,096.55	135.21
1111222	Caja Chica Agroinnovación		200.00	50.00
1112102	Banco del Pichincha		34,536.78	76,468.06
	Total		**35,833.33**	**76,653.27**

Nota 5 **Cuentas y Documentos por Cobrar**

	Detalle		2016	2015
1121101	Clientes Locales	US $	127,336.27	72,512.89
1121105	Clientes Relacionados		834.66	0.00
	Total		**128,170.93**	**74,651.39**

Nota 6 **Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro**

	Detalle		2016	2015
1121902	Prov. Clientes Locales	US $	-5468.99	-5468.99
	Total		**-5,468.99**	**-5,468.99**

Nota 7 **Anticipos**

	Detalle	2016	2015
1122101	Proveedores Locales	538.50	2,138.50
1122102	Proveedores del Exterior	5,010.54	0.00
1122302	Anticipos para Gastos Empleados	501.17	37.02
	Total	**6,050.21**	**2,175.52**

Nota 8 **Inventarios**

	Detalle	2016	2015
	Productos Terminados		
1131312	Agrosolution	1,170.74	2,658.67
	|		
	Inventario de Mercaderías		
1131501	Equipos de preservación	33,880.09	50,383.60
1131502	Repuestos Sistemas de Preservación	10,515.17	2,448.58
1131504	Polvo de Coco	6,992.15	16,170.45
1131505	Fertilizantes Orgánicos	13,644.61	14,847.06
1131506	Fertilizantes	20,786.90	45,717.15
1131510	Reactivos para Laboratorio	0	2,518.70
1131512	Herramientas y Repuestos	5,876.30	5,876.30
	Suministros y Materiales		
1131121	Suministros de Oficina y Limpieza	70.00	52.00
1131198	Activos Fijos en Bodega	235.00	0.00

	Subtotal	**93,170.96**	**135,600.39**
1131595	Provisión x Valor Neto Realizable	0	-671.34
	Total	**93,170.96**	**134,929.05**

Nota 9 **Mercadería en Transito**

	Detalle		**2016**	**2015**
1131402	Importación Suministros y Materiales	**US $**	50,968.40	4,703.88
	Total		**50,968.40**	**4,703.88**

Nota 10 **Activos Pagados por Anticipado**

	Detalle		**2016**	**2015**
1141201	Seguros de Activos	**US $**	928.66	199.87
	Total		**928.66**	**199.87**

Nota 11 **Crédito Tributario IVA**

	Detalle		**2016**	**2015**
1141301	Impuestos Retenidos en la Fuente	**US $**	0.00	0.00
1141303	Impuesto al Valor Agregado		7,074.72	12,265.77
1141304	Retenciones de IVA		35,091.65	10,559.79
	Total		**42,166.37**	**22,825.56**

Nota 12 **Propiedad Planta y Equipo**

No Depreciable

			2016
1311101	Terrenos	**US $**	31,430.16
	Total		**31,430.16**

Depreciable

	Detalle		2016	2015
1312403	Equipo de Computación	US $	1,169.00	57,602.47
1312501	Vehículos Tipo Livianos		50,777.89	9,000.00
1313403	Equipo de Computación		-190.91	
1313501	Vehículos Tipo Livianos		-3,461.79	-9,166.04
	Total		**48,294.19**	**51,439.38**

Nota 13 **Activos Diferidos**

	Detalle		2016	2015
1513101	Activos x Impuestos Diferidos	US $	0.00	167.83
	Total		**0.00**	**167.83**

PASIVOS

Nota 14 **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

	Detalle		2016	2015
2114101	Clientes Locales	US $	2002.17	0
2115101	Proveedores Locales		12,291.31	4,156.99
2115102	Cuentas por Pagar Gastos Empleados		255.20	0.00
2115105	Proveedores Relacionados		178,019.48	166,371.05
2115195	Transito Proveedores Relacionados		4,533.38	0.00
2115199	Transito Proveedores Locales		296.8	226.8
2115201	Proveedores del Exterior		47,635.77	42,833.54
2115205	Proveedores Relacionados del Exterior		10,763.52	10,763.52
	Total		**255,797.63**	**224,351.90**

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

	Detalle		2016	2015
2117201	Hilsea Investments Ltd	US $	224.43	224.43
2118101	Impuesto renta empleados		0.00	5.16

2118102	IVA 30% compra de bienes	9.87	0.00
2118104	IVA 100% prestación de servicios prof.	0.00	21.24
2118115	Retención 8% pagos a notarios	0.00	14.16
2118122	Retención 1% suministros y materiales	0.00	30.81
2118125	Retención 1% transporte pasajeros	0.00	3.69
2118150	2% Rendimientos financieros	3.19	0.00
2118151	2% Otros servicios	20.16	17.28
2118159	1% transferencia de bienes muebles	316.12	0.00
2118202	Impuesto renta compañía año actual	7,310.37	0.00
2118301	Impuesto al Valor Agregado IVA	2,466.37	0.00
2119102	Caja de Ahorro y Crédito	400.00	0.00
2119109	Otras cuentas por pagar	77.31	59.40
2119110	Descuentos Alimentación	-6.37	-1.59
2119198	Provisión Cuentas por Pagar Proveedores	53.12	0.00
	Total	**10874.57**	**369.42**

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

Detalle		**2016**	**2015**
Impuesto a la renta Causado	**US $**	13,151.14	10,761.90
Anticipo del Ejercicio Fiscal		-2,542.05	-1,447.21
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		2,397.34	1,130.43
Retenciones que le realizaron en el Ejercicio		-5,047.94	0.00
Impuesto a la salida de divisas		-648.11	0.00
Crédito Tributario años anteriores		0.00	-348.74
Total		**7,310.38**	**7,699.04**

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

	Detalle		**2016**	**2015**
2116101	Aportes iess por pagar	**US $**	669.60	518.40
2116102	Prestamos al iess		591.05	1,085.86
2116203	15 % participación trabajadores		7,651.46	0.00
2116213	Décimo tercer sueldo		258.33	200.00

2116214	Décimo cuarto sueldo	305.00	141.65
2116215	Vacaciones	1,194.06	800.00
	Total	**10,669.50**	**2,745.91**

Nota 18 **Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo**

	Detalle		**2016**	**2015**
2212201	Hilsea Invetments Ltd.	**US $**	80,390.17	80,390.17
	Total		**80,390.17**	**80,390.17**

PATRIMONIO

Nota 19 **Capital Suscrito**

	Detalle		**2016**	**2015**
3111103	Ullrich Peter	**US $**	0.00	9,996.00
3111109	Ing. Pablo Viteri Checa		4.00	4.00
3111110	Concepción José		9,996.00	0.00
	Total		**10,000.00**	**10,000.00**

Nota 20 **Capital Suscrito y No Pagado**

	Detalle		**2016**	**2015**
3111203	Ullrich Peter	**US $**	0.00	0.00
3111209	Ing. Pablo Viteri Checa		3.00	3.00
	Total		**3.00**	**3.00**

Nota 21 **Reservas**

	Detalle		**2016**	**2015**
3121101	Reserva Legal	**US $**	5,000.00	3,564.24
	Total		**5,000.00**	**3,564.24**

Nota 22 **Resultados Acumulados**

	Detalle		2015	2015
3151101	Utilidades Acumuladas	US $	31,681.25	3,289.52
3151102	Pérdidas Acumuladas		-1,470.03	-1,470.03
	Total		**30,211.22**	**1,819.49**

Nota 23 **Resultado del Ejercicio**

	Detalle		2016	2015
3151201	Utilidad del Ejercicio	US $	28,603.53	28,391.73
3151202	Pérdida del Ejercicio		0.00	0.00
	Total		**28,603.53**	**28,391.73**

INGRESOS

Nota 24 **Ingresos Operacionales**

	Detalle		2016	2015
4111205	Material vegetal	US $	0.00	7,200.00
4111206	Materiales		171,480.76	600.00
4111250	Agua Primacide		1,224.00	90.00
4111260	Bioplaguicidas Orgánicos		22,751.00	26,485.00
4111325	Análisis		5,764.47	4,330.00
4111501	Sistemas de Preservación		53,086.00	41,873.91
4111502	Repuestos Sistemas de Preservación		5,202.25	16,380.00
4111505	Fertilizantes Orgánicos		6,743.56	8,497.34
4111506	Fertilizantes		202,199.83	136,279.65
4111509	Otros		1,376.55	60.00
4111510	Reactivos para Laboratorio		7,787.10	0.00
	Total		**477,615.52**	**241,795.90**

Nota 25 **Ingresos No Operacionales**

	Detalle		2016	2015
4212101	Intereses Bancarios	US $	0.00	0.00
4213101	Recuperaciones dif. en compras		0.00	3.23
4213202	Recuperación de gastos		1,423.11	0.00
4213203	Obsequios y Promociones		0.00	2,000.00
4214102	Diferencia en inventarios		0.00	1,002.32
4214103	Utilidad en venta de activos		393.89	0.00
4214109	Otros ingresos		232.69	17.18
	Total		**2,049.69**	**3,022.73**

COSTOS

Nota 26 **Costos de Ventas y Producción**

	Detalle		2016	2015
5112102	Material Vegetal Nacional	US $	0.00	2,800.00
5113101	Insumos y Materiales		54,716.64	5,215.41
5115101	Sistemas de Preservación		22,341.52	11,590.35
5115102	Repuestos Sistemas de Preservación		4,627.13	7,958.14
5115104	Polvo de Coco		63,549.32	0.00
5115105	Fertilizantes Orgánicos		3,372.80	3,035.89
5115107	Fertilizantes		120,065.70	96,471.28
5115108	Biocontrolador		0.00	68.80
5115110	Reactivos para Laboratorio		6,068.44	0.00
5115112	Herramientas y Repuestos		12,577.28	0.00
5121202	Material plástico		0.00	1,271.94
	Total		**287,318.83**	**128,411.81**

GASTOS

Nota 27 **Gastos de Operación**

	Detalle		2016	2015
6102510	Estudios y análisis	US $	0	1,002.50
	Total		**0.00**	**1,002.50**

Nota 28 **Gastos de Ventas**

	Detalle		2016	2015
6111111	Sueldos y Salarios	US $	28,656.67	0.00
6111203	Décimo tercer sueldo		2,388.02	0.00
6111204	Décimo cuarto sueldo		588.40	0.00
6111205	Aporte Patronal IESS		3,481.78	0.00
6111207	Vacaciones		1,194.06	0.00
6111208	Alimentación personal (incluye cafetería)		1,458.49	655.09
6111209	Transporte y movilización personal		597.20	0.00
6111210	Servicio de Alimentación		107.11	0.00
6111302	Capacitación del personal		0.00	238.00
6111303	Servicios médicos y medicina		560.00	0.00
6111304	Gastos de viaje y viáticos		773.61	0.00
6111306	Bonificaciones especiales		4,358.84	0.00
6111308	Gastos deportivos y de recreación		10.30	0.00
6112101	Teléfono y fax		749.39	0.00
6112202	Arriendo de equipo y maquinaria		50.00	0.00
6112201	Arriendo local - hospedaje		0.00	0.00
6112404	Formularios e impresos		140.00	141.00
6112405	Copias y reproducciones		0.00	8.33
6112406	Suministros y materiales varios		2,694.37	1,076.83
6112501	Fletes y acarreos		2,717.84	2,659.24
6112503	Combustibles		2,123.54	511.23
6112505	Publicidad y propaganda		15,645.63	3,962.04
6112506	Promociones y eventos		8,878.57	870.89
6112507	Honorarios a sociedades		200.00	0.00
6112508	Gastos de gestión - atención a clientes		0.00	0.00
6112510	Estudios y análisis		1,155.07	604.97
6112512	Trámites legales		194.94	98.16
6112513	Tramites de Importación y Exportación		0.00	100.00
6112514	Courier - correo		8.49	0.00
6112526	Honorarios, comisiones a personas naturales		70.00	0.00
6112527	Lubricantes		0.00	95.00
6112599	Otros servicios		2,366.99	1,180.40
6112605	Otros		33.00	0.00
6112704	Peajes		1,318.67	838.70
6112705	Impuestos Fiscales		8.98	8.00

6112706	Matrículas e impuestos adicionales vehíc	872.91	145.52
6112804	Mantenimiento vehículos	1,049.34	125.00
6112807	Materiales P/Mant.Construc. e Instalaci	0.00	5.86
6112808	Materiales P/Mant.Equipo Maquinaria y He	5.44	0.00
6112809	Materiales P/Mant.Vehiculos	1,936.58	108.00
6112903	Dep. Equipo de oficina y enseres	151.83	0.00
	Total	**86,546.06**	**13,432.26**

Nota 29 **Gastos de Administración**

	Detalle		**2016**	**2015**
6121101	Sueldos y salarios	**US $**	8,960.00	27,600.00
6121203	Décimo tercer sueldo		746.67	2,400.00
6121204	Décimo cuarto sueldo		118.87	354.00
6121205	Aporte patronal iess		1,088.64	3,499.20
6121206	Fondo de reserva iess		746.67	1,593.55
6121207	Vacaciones		877.98	1,203.33
6121208	Alimentación personal (incluye cafetería)		145.72	153.71
6121209	Transporte y movilización personal		0.00	4.50
6121210	Servicio de Alimentación		46.53	51.81
6121301	Agasajos al personal		39.20	7.26
6121302	Capacitación del personal		0.00	179.88
6121303	Servicio médico y medicinas		241.34	472.07
6121304	Gastos de viaje y viáticos		2,422.46	0.00
6121305	Indemnización y desahucios		4,200.00	0.00
6122101	Teléfono y fax		312.87	619.23
6122301	Seguros de Activos		1,692.22	488.94
6122302	Seguro de Accidentes		0.00	100.25
6122401	Útiles de oficina		13.44	0.00
6122404	Formularios e impresiones		57.00	0.00
6122405	Copias y reproducciones		0.00	2.20
6122406	Suministros y materiales varios		162.00	15.20
6122503	Combustibles		0.00	369.51
6122507	Honorarios a sociedades		7,000.00	6,000.00
6122508	Gastos de gestión - atención a clientes		252.00	234.80
6122510	Estudios y análisis		0.00	0.00

6122512	Trámites legales	178.38	461.44
6122514	Courier - correo	0.00	0.00
6122526	Honorarios, comisiones a personas naturales	6,607.14	1,300.00
6122599	Otros servicios	279.40	402.25
6122602	Superintendencia de compañías	273.71	110.93
6122605	Otros	0.00	4,004.65
6122701	Impuestos adicionales y municipales	2,140.75	154.52
6122704	Peajes	0.00	54.25
6122705	Impuestos Fiscales	1,291.36	4.38
6122706	Matrículas e impuestos adicionales vehíc	1,309.28	133.75
6122707	Impuesto al Valor Agregado - IVA Gasto	16.30	14.66
6122804	Mantenimiento vehículos	0.00	304.54
6122807	Materiales P/Mant Construc. e Instalaciones	93.60	0.00
6122809	Materiales P/Mant.Vehiculos	0.00	457.00
6122902	Dep.Maquinaria y Equipo	3,873.53	5,173.49
6122903	Dep Equipo de oficina y enseres	39.08	0.00
6122904	Dep. vehículos	3,538.23	823.56
	Total	**48,764.37**	**57,778.86**

Nota 30 **Gastos Financieros**

	Detalle		**2016**	**2015**
6141101	Intereses	US $	983.92	0.00
6141102	Comisiones		28.08	12.47
6141103	Gastos bancarios		229.68	111.26
6141105	Impuesto a la Salida de Divisas		2,641.18	1,257.52
	Total		**3,882.86**	**1,381.25**

Nota 31 **Otros Gastos No Operacionales**

	Detalle		**2016**	**2015**
6191102	Cuentas incobrables	US $	0.00	0.00
6191103	Perdida en retiro de activos		1,492.86	0.00
6191107	Baja de Inventario		0.00	0.00
6192104	Otras multas e intereses		0.00	0.00

6192105	Otros Egresos	650.51	0.17
6192106	Gasto Deterioro Inventarios	0.00	671.34
	Total	**2143.37**	**671.51**

Nota 32 **Impuesto a las Ganancias**

	Detalle		**2016**	**2015**
8111101	Gasto por Impuesto Diferido	**US $**	167.83	0.00
8111102	Ingreso por Impuesto Diferido		0.00	-167.83
8111103	Gasto Impuesto a la Renta Corriente		13,151.14	10,761.90
	Total		**13,318.97**	**10,594.07**

Julia Pérez
CONTADORA GENERAL
AGROINNOVACION S.A.