

AGROINVERSIONES CIA. LTDA.

**NOTAS SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

AGROINVERSIONES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROINVERSIONES CIA.LTDA., Fue constituida mediante escritura pública en el Cantón El Guabo, provincia de El Oro – Ecuador el 13 de Mayo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de El Cantón El Guabo el 05 de junio del mismo año.

OBJETO SOCIAL

La empresa tendrá como objeto social importación y Distribución y Comercialización de insumos agropecuarios, pecuarios, acuícolas así como abonos semillas, plaguicidas, material de propagación vegetal, agentes y productos para el control de plagas y productos de usoveterinario, y demás actividades que constan en la escritura de constitución de la compañía.

PLAZO DURACION

El plazo determinado es de 50 años a partir de la fecha de inscripción de este instrumento de constitución en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo, la junta de socios podrá ampliarlo o restringirlo con sujeción a la Ley de Compañías y a los presentes Estatutos.

COMICILIO PRICIPAL DE LA EMPRESA

En el Cantón El Guabo, Provincia de El Oro, barrió los laureles avenida panamericana a 300 metros de redondel al ingreso del Cantón.

DOMICILIO FISCAL

En el Cantón El Guabo provincia de El Oro con Ruc 0871765668001

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Con Escritura del Cantón El Guabo mediante resolución N° SC.DIC.M.13.0202 con fecha 13 de mayo del 2013 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo de las fojas 426 a 443 con el número 79 con fecha 5 de junio del 2013 con un capital social de \$800.00 de los Estados Unidos de América, dividendos en ochocientas participaciones iguales y nominativas de un dólar cada una de ellas, numeradas desde el cero hasta el ochocientos americano cada acción de un dólar de los Estados Unidos de América.

1.2. BASES DE PRESENTACION

Las cuentas consolidadas del ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante (NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas.

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, los estados de resultados integrales de cambio en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas empresas y medianas Entidades (NIIF para la Pymes).

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros, tal como la requiere la Sección 8 Notas a Los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL 2016

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos de efectivos o equivalentes al efectivo ascienden a USD \$ 7793,18

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO \$ 7793,66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre la cartera se descompone de la siguiente manera Cuentas por cobrar clientes USD 262.955,85

Otras cuentas por cobrar parte no relacionada presenta el saldo de \$ 12.873,71

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 275.829,56

PROVISION PARA CREDITO INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables en el 2016 USD \$ 2.497,24

PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES \$ 2.497,24

ANTICIPO Y PRESTAMO A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 esta cuenta presenta el saldo \$ 55.220,97

ANTICIPO Y PRESTAMOS A EMPLEADOS \$ 55.220,97

INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2016 el inventario de productos terminado presenta saldo \$ 76.473,25

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS \$76.473,25

CREDITOS FISCALES

Al 31 de Diciembre del 2016 la empresa mantiene los siguientes créditos tributarios \$ 16.213,19

CREDITO TRIBUTARIO IVA \$ 6.958,44

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA \$ 9.254,75

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo es \$ 10.257,03

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 10.257,03

PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de Diciembre termino con un saldo de \$ 11.228,62

OBLIGACIONES FINANCIERAS \$ 11.228,62

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre las obligaciones a proveedores presenta un saldo de \$ 320.794,48

PROVEEDORES DE MERCADERIA NACIONAL	\$ 318.782,88
PROVEEDORES DE GASTOS NACIONAL	\$ 1.091,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	\$ 920,00

OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre las obligaciones presentan un saldo de \$ 2.080,71

OBLIGACIONES AL SEGURO SOCIAL I.E.S.S.	\$ 1.484,51
OBLIGACIONES AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS S.R.I.	\$ 596,20
OBLIGACIONES AL S.R.I. IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2.467,24

OBLIGACIONES A TRABAJADORES 15%

Al 31 de Diciembre la participación a trabajadores es \$ 6.716,65

OBLIGACIONES A TRABAJADORES 15% \$ 6.716,65

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Agroinversiones cierra con los siguientes saldos;

CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	\$ 55.091,24
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 44.777,64

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 2016

VENTAS NETAS:

Durante el periodo 2016, los ingresos por ventas de insumos agrícolas, se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL INGRESOS
	US\$ dólares
<u>VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0%</u>	
VENTAS DE MERCADERIA 0%	1.137.843,87
VENTAS DE MERCADERIA 14%	73.467,98
TOTAL VENTAS TARIFA 0%	1.214.311,85

.COSTOS:

Durante el periodo 2016, los costos se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL COSTOS
	US\$ dólares
Costo venta 0%	923.722,44
Costo venta 14%	55.057,63
TOTALES US\$	978.780,07

GASTOS:

Durante el periodo 2016, los gastos administrativos y financieros se detallan a continuación:

RUBROS	TOTAL GASTOS
	US\$ dólares
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	69.281,37
BENEFICIOS SOCIALES Y APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	44.807,62
HONORARIOS PROFESIONALES	4.174,09
GASTOS POR DEPRECIACION	1.475,39
GASTOS DE PROVISIONES	2.497,24
CONSUMO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3.813,86
GASTOS DE VIAJE	2.562,43
ARRENDAMIENTO	5.217,36
SUMINISTROS Y MATERIALES	31.965,23
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.681,22
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.546,75
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	9.731,58
TOTALES US\$	190.754,14

AGROINVERSIONES CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

15.IMPUESTO A LA RENTA- IMPUESTO UNICO

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo que terminó el 31 de diciembre del 2016, como sigue:

	(US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	44.777,64
(-) 15% de participación a empleados	(6.716,65)
 Ventas de insumos	1214.311,85
Impuesto renta 22 %	(11.721,99)
Retenciones y créditos tributarios	(9.254,75)
Impuesto a la Renta por pagar	2.467,24

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 30 de abril de 2017 (fecha de ingreso de información financiera y societaria a la web de la superintendencia de compañías), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, que requieran ajustes o revelación.

X *Cumanda B. de Rojas*

ECON. CUMANDA BUSTOS ROJAS
GERENTE GENERAL
AGROINVERSIONES CIA. LTDA