

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Empresa Agroindustrial Monterrey Agroindurey S.A. , fue constituida en la ciudad de Quito DM, República del Ecuador, mediante escritura otorgada ante la Notaria Décima del Cantón Quito, el 8 de Agosto del 2013, siendo el objeto social principal de la compañía el cultivo de toda clase de productos agropecuarios, especialmente la palma africana o aceitera.

Según su Acta de Constitución, la empresa tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil.

2.- POLITICAS CONTABLES

Según la disposición de la “ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador, promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía registra sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Las políticas contables de la empresa se conforman a las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están basadas en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S , pero también en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC que determinan los lineamientos a seguir.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del año 2008, dispone la adopción y aplicación obligatoria en el País de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y con Resolución SC.Q.ICL.CPAAIRFS.11 de fecha 12 de Enero del 2011 dispuso la adopción de las NIIF para PYMES Y por lo tanto, según los grupos establecidos por la Superintendencia de Compañías , Agroindustrial Monterrey Agroindurey S.A. adopta esta normatividad el año 2014.

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes notas:

3.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- Representa el efectivo disponible y los saldos en bancos a corto plazo, es decir Caja y Bancos.

Banco Internacional Cta.Cte. 4100605540	(39.341.48)
Banco Bolivariano Cta.Cte. 1005032830	352.72

El Banco Internacional presenta un saldo negativo de 39.341.48 mismo que por norma contable debe trasladarse al Pasivo como Sobregiro Bancario u Ocasional.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.- Se constituyen por todo lo concerniente a cuentas por cobrar a clientes tanto relacionados como no relacionados. Así como también las cuentas por cobrar a los empleados, proveedores y otros.

Por lo tanto tenemos:

CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS

PALESEMA	7,623.00
Fac. 292	2,722.50
Fac. 305	2,178.00
Fac. 312	2,722.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS **363.90**

EXTRACTORA ATAHUALPA S.A.	363.90
Fac.317	363.90

ANEXO 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS **8,865.10**

PRESTAMOS A EMPLEADOS	6,897.80
DIEGO ESCOBAR YANEZ	101.89
HAYDEE PARRAGA ZAMBRANO	6,795.91

ANTICIPO A EMPLEADOS	72.30
MACIAS LISETH	19.47
ESCOBAR YANEZ DIEGO	40.00
CAGUA VILLA ALEXI	12.83

CUENTAS POR LIQUIDAR	1,895.00
MUNICIPIO DE LA CONCORDIA	1,000.00
TEOBALDO CARDENAS	500.00
CASTRO MURILLO CRISTOBAL	250.00
EDUARDO VARGAS	145.00

3.3 INVENTARIOS .- Constituyen los materiales como son los químicos y fertilizantes, que son valorados al costo de adquisición, el ganado mular y caballar, así como los viveros de plantas, las plantaciones de papaya y plátano.

QUIMICOS Y FERTILIZANTES

FERTILIZANTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CODIGO	CONCEPTO	CANTIDAD	V.UNIT	V.TOTAL
FER	FERTILIZANTES			
ABO001	Sulfato de Cobre	7,80	82,20	641,16
ABO002	Manganeso	15,20	30,99	471,05
ABO003	D.A.P	45,40	36,35	1650,29
ABO004	K-Mag	450,00	27,50	12375,00

ABO005	Oxido de Magnesio	15,60	42,00	655,20
ABO005	Oxido de Magnesio	2,50	18,53	46,33
ABO006	Nitrato de Amonio	8,00	17,40	139,20
ABO007	Sulfato de Amonio	11,50	13,40	154,10
ABO008	Sulfato de Magnesio	16,00	15,90	254,40
ABO009	Muriato de Potasio	491,90	18,50	9100,15
ABO018	Boro	2,70	33,47	90,37
ABO018	Boro	7,00	30,25	211,75
ABO021	Oxido de Magnesio	67,90	23,50	1595,65
ABO022	Enerot	4,80	20,00	96,00
ABO025	Azufre	5,50	31,25	171,88
TOTAL				27652,52

INVENTARIO DE GANADO CABALLAR:

Mulares machos	19
Mulares hembras	25
Caballos	4
Yeguas	1

Total 46 por un valor de \$ 20.221.46

3.4.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**- Esta cuenta se refiere exclusivamente a las retenciones en la fuente del Impuesto a la renta de las que fue objeto en la venta del producto terminado que es la fruta de palma africana.

- Retenciones en la fuente año 2015	10.322.40
- Retenciones en la fuente año 2016	12.187.11
- Retenciones en la fuente año 2017	<u>12.809.94</u>
Suman	35.319.45

ACTIVOS NO CORRIENTES

3.5.- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**- Constituyen todos los bienes muebles e inmuebles, así como, la maquinaria y equipo que sirven para la producción o de que su utilización se obtendrán beneficios económicos futuros , cuyos saldos en libros como las adiciones o incrementos se encuentran registrados al costo de adquisición . La depreciación de la propiedad planta y equipo se registra en los resultados del ejercicio con base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada para cada uno de ellos de acuerdo a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interna. No se ha realizado un avalúo técnico de sus activos y los gastos por mantenimiento de los mismos se registran en el estado de resultados.

El detalle es el siguiente:

2016 **INCREMENTO** **INCREMENTO** **2017**

ACTIVOS NO CORRIENTES

		ACTIVO	DEPRECIAC.	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,438,971.14			1,446,940.15
TERRENOS	1,307,324.25			1,307,324.25
COSTO DE TERRENOS	1,307,324.25	-		1,307,324.25
INSTALACIONES	8,252.78	3,538.87		11,791.65
DEPREC.ACUM.DE INSTALACIONES	3,927.52		1,110.64	5,038.16
BOMBAS, TANQUES Y POZOS	8,679.88	-		8,679.88
DEPREC.ACUM.BOMBAS, POZOS Y TAN	6,476.73		610.06	7,086.79
MUEBLES Y ENSERES HACIENDA	2,696.08	-		2,696.08
DEPREC.ACUM.MUEBLES Y ENSERES HACIENDA	2,215.91		261.71	2,477.62
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,687.07	-		41,687.07
DEPREC.ACUM.DE MAQUINARIA Y EQUIPO	31,193.68		4,164.96	35,358.64
EQUIPO DE OFICINA ADMINISTRAC.	1,467.15	-		1,467.15
DEPREC.ACUM.EQUIP.OFIC.ADMINIS	998.89		36.40	1,035.29
EQUIPO DE COMPUTACION ADMINISTRACION	6,347.78	4,430.14		10,777.92
DEPREC.ACUM.EQUIP. DE COMPUTACION	2,557.35		2,380.71	4,938.06
VEHICULOS	53,450.99	-		53,450.99
DEPREC.ACUM.EQUIP. DE VEHICULOS	30,163.17		10,671.74	40,834.91
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,065.16	-		9,065.16
DEPREC.ACUMULADA OTROS PROP.PLANTA Y EQUIPO	6,376.07		904.43	7,280.50

3.7 **ACTIVOS BIOLÓGICOS.-**
Constituyen los montos de inversión que la empresa realiza tanto en Palma en Desarrollo como Palma en Producción.

ACTIVOS BIOLÓGICOS	2016	INCREMENTO	2017
		ACTIVO	
PALMA ACEITERA EN DESARROLLO	90,610.33		117,598.57
PALMA ACEITERA EN DESARROLLO AÑO 2014	33,496.69	- 33,496.69	
MATERIAL VEGETAL 2014	12,643.16		
SIEMBRA 2014	12,257.00		
MANTENIMIENTO AGRÍCOLA 2014	8,596.53		
PALMA ACEITERA EN DESARROLLO AÑO 2016	57,113.64	13,308.02	70,421.66
MATERIAL VEGETAL 2016	9,243.70		9,243.70
SIEMBRA 2016	38,638.86		39,984.36
MANTENIMIENTO AGRÍCOLA 2016	7,572.68		15,430.90
MANTENIMIENTO FITOSANITARIO 2016	1,658.40		5,762.70
PALMA ACEITERA EN DESARROLLO AÑO 2017		47,176.91	47,176.91
MATERIAL VEGETAL 2017			14,855.56
SIEMBRA 2017			30,452.64
MANTENIMIENTO AGRÍCOLA 2017			1,142.09
MANTENIMIENTO FITOSANITARIO 2017			726.62

		INCREMENTO ACTIVO	INCREMENTO DEPRECIAC.	
PALMA ACEITERA EN PRODUCCION	753,815.39			789,923.19
PALMA ACEITERA AÑO 2002	8,121.96	-		8,121.96
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2002	5,566.93		406.08	5,973.01
PALMA ACEITERA AÑO 2003	21,431.07	-		21,431.07
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2003	12,658.76		1,071.60	13,730.36
PALMA ACEITERA AÑO 2004	33,658.12	-		33,658.12
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2004	13,802.26		1,682.88	15,485.14
PALMA ACEITERA AÑO 2005	38,787.58	-		38,787.58
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2005	11,065.99		1,939.32	13,005.31
PALMA ACEITERA AÑO 2006	37,734.78	-		37,734.78
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2006	13,688.99		1,886.76	15,575.75
PALMA ACEITERA AÑO 2007	54,441.43	-		54,441.43
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2007	13,554.83		2,722.08	16,276.91
PALMA ACEITERA AÑO 2008	132,895.08	-		132,895.08
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2008	31,269.23		6,644.76	37,913.99
PALMA ACEITERA AÑO 2009	79,674.26	-		79,674.26
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2009	12,544.94		3,983.76	16,528.70
PALMA ACEITERA AÑO 2010	97,129.73	-		97,129.73
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2010	15,671.14		4,856.52	20,527.66
PALMA ACEITERA AÑO 2011	83,959.16	-		83,959.16
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2011	7,067.85		4,197.96	11,265.81
PALMA ACEITERA AÑO 2012	79,630.36	-		79,630.36
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2012	920.84		3,981.48	4,902.32
PALMA ACEITERA AÑO 2013	86,351.86	-		86,351.86
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2013	585.75		4,317.59	4,903.34
PALMA ACEITERA AÑO 2014		36,107.80		36,107.80
DEPREC.ACUM.CULTIVO AÑO 2014			-	

3.8.- PASIVO CORRIENTE.- Está constituido por varias obligaciones que la empresa tiene con proveedores, con el Estado, con el IESS con los trabajadores y con varios entes.

PROVEEDORES DE BIENES	41,816.05
FERTISA	10,989.01
AGRICOLAS CIENCIAS CORP.	1,452.53
MAZACANE S.A.	4,783.68
FEBRES CORDERO	1,321.51
MURRIN CORPORATION S.A.	7,128.00

INSUHERRAMIENTAS	1,620.22
DELCORP S.A.	12,251.25
DISPROAUTO	545.21
AEXPALMA	1,724.64
OBLIGACIONES FISCALES	1,943.06
RET.FUENTE DE IMP.RENTA	1,159.07
RET.FUENTE DEL I.V.A.	783.99
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.	12,719.83
APORTES PERSONALES	3,290.98
APORTES PATRONALES	4,254.33
PRESTAMOS AL IESS	3,978.54
FONDOS DE RESERVA	1,195.98
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	25,886.61
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	2,377.10
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	11,687.80
15% UTILIDADES A TRABAJADORES	11,821.71

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	9,817.77
EVER CARDENAS BRIONES	91.71
FACS.55576/56392/26505 TERESA JUMBO	414.67
FAC.18890 BOLIVAR RAMIREZ	58.81
FAC.65395 SANTOS HOYOS	19.80
FACS.1589/1557/1548 AEXAV	841.50

BONO NAVIDAD PERSONAL HACIENDA	3,650.00
BONO NAVIDAD ACCIONISTAS	2,200.00
FAC.35446 SUDAMERICANA	299.97
FACS.58744/26603 TERESA JUMBO	132.66
FAC.1638 AEXAV	297.02
FACS.3457/1116/23790 DOGAL	280.46
FAC.506 PILOSO ZAMBRANO	83.16
FAC.128 DISPROAUTO	453.89
FAC.20 RELG MANTENIMIENTO	404.19
FAC.5100 DR.RODRIGO ARROBA	162.00
FAC.2714 ALDEAS INFANTILES	103.43
FAC.2057 DR.RUBEN GOMEZ (SALDO) AUDITORIA	324.50

SOBREGIROS OCASIONALES

Banco Internacional Cta.Cte.4100605540	39,341.48
--	-----------

3.9.- PASIVO NO CORRIENTE.- Dentro de este concepto encontramos lo siguiente:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Este año el gasto por Jubilación Patronal ha sido afectado al estado de resultados en base al estudio actuarial correspondiente. En caso del desahucio, la empresa ha considerado que éste se asumirá en el momento en que el hecho se produzca.

Jubilación Patronal por pagar	39.748.97
Indemnizaciones y desahucio por pagar	23.335.55

PRESTAMO DE ACCIONISTAS .- Constituyen valores que los accionistas ponen a disposición de la empresa y son los siguientes:

PRESTAMOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	660,000.00
BAQUERO ORDOÑEZ LEONARDO	30,000.00
BASTIDAS ZAMBRANO GONZALO	30,000.00
BORJA ULLOA CARLOS HEREDEROS	30,000.00
CABRERA RAMIREZ MERCY	30,000.00
DUQUE REINOSO ALEXANDRA	30,000.00
GRANJA FRANCO CHRISTIAN	30,000.00

HERNANDEZ VILLOTA SALOMON	30,000.00
JARAMILLO MORAN EULALIA	30,000.00
MORA FRIXONE FRANCISCO	30,000.00
ORDOÑEZ AYALA GUSTAVO	30,000.00
ORDOÑEZ AYALA MIGUEL	30,000.00
PINTO SOJOS ALICIA	30,000.00
RIVERA DELGADO LOLA	30,000.00
RODRIGUEZ LARA GUILLERMO	30,000.00
SYLVA CHARVET FRANCISCO	30,000.00
TERAN RODRIGUEZ MEDARDO	30,000.00
URIBE DE DONOSO JOSEFINA	30,000.00
VARGAS PAZZOS RENE	30,000.00
VARGAS MURGUEITIO EDUARDO	30,000.00
VILLACRES PADILLA IVONNE	30,000.00
YEPEZ ALVAREZJORGE	30,000.00
VILLARREAL HINOSTROZA CARLOS	30,000.00

PRESTAMOS DE TERCEROS.- Son valores que la empresa ha captado de terceras personas por los cuales mensualmente paga los correspondientes intereses de acuerdo a la Ley.

PRESTAMOS POR PAGAR A TERCEROS	962,452.07
Myr. Salomón Hernández	129,309.95
Ing. Gonzalo Bastidas	38,879.32
Arq. Francisco Sylva	43,103.32
Ing. Miguel Ordóñez	457,000.00
Sra. Aida de Rodríguez	100,000.00
Crnel. Carlos Villarreal	45,000.00
Gral Guillermo Rodríguez	60,000.00
Sra. Gioconda Rodríguez	30,000.00
Sra. Miriam Rodríguez	30,000.00
Ing. Christian Granja	29,159.48

INGRESOS ORDINARIOS.- Son aquellos valores producto de la venta de mercadería producida por la sociedad como es la fruta de palma y el palem.

VENTA DE FRUTA

MESES	TONELADAS	VALOR
ENERO	957.05	131,503.54
FEBRERO	702.43	97,398.23
MARZO	1,033.71	128,877.71

ABRIL	835.05	97,366.53
MAYO	1,016.51	111,346.70
JUNIO	1,010.08	114,690.73
JULIO	678.83	76,265.10
AGOSTO	690.15	80,127.54
SEPTIEMBRE	595.38	78,780.63
OCTUBRE	685.86	103,426.51
NOVIEMBRE	933.92	127,124.81
DICIEMBRE	998.00	118,890.67
S U M A N	10,136.97	1,265,798.70

INGRESOS EXTRAORDINARIOS.- Son aquellos valores que no son fruto del giro del negocio como son:

Reintegro de gastos	8.801.89
Ingresos Varios	<u>561.88</u>
Suman	9.363.77

Fabián Erazo V.
CONTADOR