

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Socios de:
AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

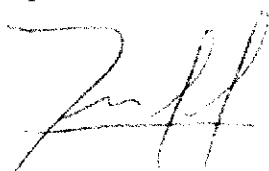
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué en mi auditoría.

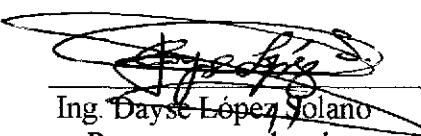


CPA. HENRY CEDEÑO M.
REGISTRO SC-RNAE- No. 821

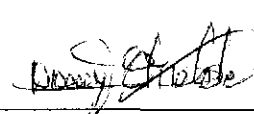
Guayaquil, Ecuador
 27 de Abril de 2020

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>		(US dólares)	
Efectivo	3	0	8.925
Cuentas por cobrar	4	34.234	29.564
Inventario	5	14.091	61.245
Impuestos y pagos anticipados	6	8.300	32.718
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		56.625	132.452
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	1.720.799	1.633.431
TOTAL ACTIVOS		<u>1.777.424</u>	<u>1.765.883</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Proveedores y cuentas por pagar	8	1.086.587	1.109.843
Impuestos por pagar	9	479	5.683
Beneficios sociales	10	5.596	4.917
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.092.662	1.120.443
Obligaciones Financieras, no corrientes	11	187.376	528.392
Cuentas por pagar, no corrientes	12	362.564	0
TOTAL PASIVOS		<u>1.642.602</u>	<u>1.648.835</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	1.000	1.000
Reserva Legal		200	200
Reserva Facultativa		115.848	100.257
Resultado del ejercicio	16	17.774	15.591
TOTAL PATRIMONIO		<u>134.822</u>	<u>117.048</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.777.424</u>	<u>1.765.883</u>



Ing. Dayse López Jolano
Representante legal

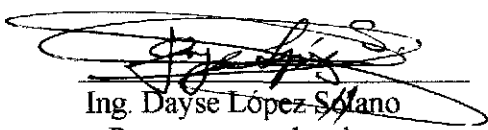


Ing. Nancy Elizalde
Contadora

Ver notas a los estados financieros

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ingresos por venta	14	560.275	488.799
Costos	15	(413.254)	(293.768)
Utilidad bruta		147.021	195.031
<u>GASTOS</u>			
Gastos Administrativos y financieros	15	(118.007)	(172.769)
Total Gastos		(118.007)	(172.769)
Otros Ingresos/Egresos		0	2.754
Total Otros ingresos/egresos		0	2.754
Utilidad antes de deducciones		29.014	25.016
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	16	(4.352)	(3.752)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	16	(6.888)	(5.673)
Utilidad neta	16	17.774	15.591
Utilidad por participación		17.77	15.59



Ing. Dayse López Solano
Representante legal



Ing. Nancy Elizalde
Contadora

Ver notas a los estados financieros

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos a diciembre 31 del 2018	1.000	200	100.257	15.591	117.048
Transferencia entre cuentas patrimoniales			15.591	(15.591)	0
Resultado del ejercicio, neto				17.774	17.774
Saldos a diciembre 31 del 2019	1.000	200	115.848	17.774	134.822
Saldos a diciembre 31 del 2017	1.000	200	84.649	15.608	101.457
Transferencia entre cuentas patrimoniales			15.608	(15.608)	0
Resultado del ejercicio, neto				15.591	15.591
Saldos a diciembre 31 del 2018	1.000	200	100.257	15.591	117.048



Ing. Dayse López Sotano
Representante legal

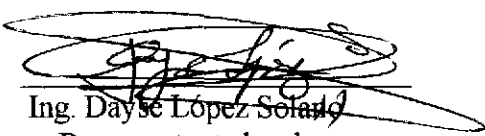


Ing. Nancy Elizalde
Contadora

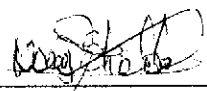
Ver notas a los estados financieros

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		555.752	484.368
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(296.568)	(40.435)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>259.184</u>	<u>443.933</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(289.657)	(697.426)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(289.657)</u>	<u>(697.426)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos recibidos/pagados, neto		<u>21.548</u>	<u>253.664</u>
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		<u>21.548</u>	<u>253.664</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(8.925)	171
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>8.925</u>	<u>8.754</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	0	8.925



Ing. Dayse López Solano
Representante legal



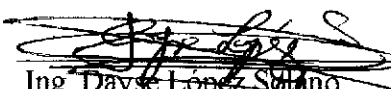
Ing. Nancy Elizalde
Contadora

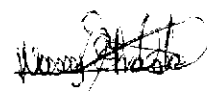
Ver notas a los estados financieros

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		17.774	15.591
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Depreciaciones		202.289	194.962
Provisión de beneficios sociales		1.756	0
Participación a trabajadores		4.352	3.752
Impuesto a la renta		<u>6.888</u>	<u>5.673</u>
Total		233.059	219.978
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Aumento en cuentas por cobrar clientes		0	(7.185)
Disminución en Impuestos y pagos anticipados		17.530	2.890
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar		(4.670)	87.089
Disminución / Aumento en inventario		47.154	(6.006)
Disminución / Aumento en cuentas por pagar		(2.912)	329
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar		(20.344)	157.990
Aumento / Disminución en impuestos por pagar		469	(1.458)
Pago de beneficios a empleados		(1.676)	(429)
Pago de participación trabajadores		(3.753)	(3.731)
Pago de impuesto a la renta		<u>(5.673)</u>	<u>(5.534)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>259.184</u>	<u>443.933</u>


 Ing. Dayse López Salgado
 Representante legal


 Ing. Nancy Elizalde
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, provincia de El Guayas – Ecuador en abril 21 de 2009, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal es la prestación de servicios de alquiler de bienes inmuebles para explotación agrícola.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación 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. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que AGRISANENRIQUE CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2019 y 2018

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades Maquinarias y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida determinada si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios brindados, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha brindado de manera significativa los beneficios derivados de los servicios; y el importe de los ingresos de la prestación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta único

Mediante Artículo 15 de Ley S/N publicado en R.O.# 405 del 29 de diciembre del 2014 se sustituye el artículo 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

“Art. 27.- Impuesto a la renta único para las actividades del sector bananero.- Los ingresos provenientes de la producción, cultivo, exportación y venta local de banano según lo previsto en este artículo, incluyendo otras musáceas que se produzcan en Ecuador, estarán sujetos a un impuesto a la renta único conforme a las siguientes disposiciones:

1. Venta local de banano producido por el mismo sujeto pasivo.

En este caso la tarifa será de hasta el 2% del valor de facturación de las ventas brutas, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo de sustentación fijado por la autoridad nacional de agricultura. La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, misma que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente periodo fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 1,25% y el 2%. Esta tarifa podrá ser reducida hasta el 1% para el segmento de micro productores y actores de la economía popular y solidaria cuyos montos de ingresos brutos anuales no superen el doble del monto de ingresos establecido para la obligación de llevar contabilidad.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Impuesto a la renta único (continuación)****2. Exportación de banano no producido por el mismo sujeto pasivo.**

En este caso la tarifa será de hasta el 2% del valor de facturación de las exportaciones, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura.

La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, misma que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 1,5% y el 2%.

3. Exportación de banano producido por el mismo sujeto pasivo.

En este caso el impuesto será la suma de dos componentes. El primer componente consistirá en aplicar la misma tarifa, establecida en el numeral 1 de este artículo, al resultado de multiplicar la cantidad comercializada por el precio mínimo de sustentación fijado por la autoridad nacional de agricultura. El segundo componente resultará de aplicar la tarifa de hasta el 1,5% al valor de facturación de las exportaciones, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. Mediante decreto ejecutivo se podrá modificar la tarifa del segundo componente y establecerla por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 1,25% y el 1,5%.

4. Exportación de banano por medio de asociaciones de micro, pequeños y medianos productores.

En este caso la venta local de cada productor a la asociación atenderá a lo dispuesto en el numeral 1 de este artículo. Las exportaciones, por su parte, estarán sujetas a una tarifa de hasta el 1,25%. Las exportaciones no se podrán calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, la que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 0,5% y el 1,25%.

Los agentes de retención efectuarán a estos contribuyentes una retención equivalente a la tarifa señalada anteriormente. Para la liquidación de este impuesto único, esta retención constituirá crédito tributario.

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a estas actividades estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionará al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades en caso que aplique.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Bancos	(a)	<u>0</u>	<u>8.925</u>
Total		<u>0</u>	<u>8.925</u>

(a) Corresponden principalmente a saldos mantenidos en cuentas corrientes del Banco de Machala.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

Corriente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Clientes	20.973	16.450
Anticipo a proveedores	2.916	2.917
Otras cuentas por cobrar	<u>10.345</u>	<u>10.197</u>
Total	34.234	29.564

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Importaciones en tránsito	7.700	48.242
Otros inventarios	<u>6.391</u>	<u>13.003</u>
Total	14.091	61.245

6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Crédito tributario impuesto a la renta	0	2.912
Impuesto a la renta único	0	5.673
ISD	0	11.599
Seguros	<u>8.300</u>	<u>12.534</u>
Total	8.300	32.718

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>Saldos</u> <u>Dic. 31,2018</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos</u> <u>Dic.</u> <u>31,2019</u>
Terrenos	69.680		69.680
Maquinarias, equipos e instalaciones	1.923.094		1.923.094
Vehículos y equipos de transporte	<u>320.340</u>	<u>289.657</u>	<u>609.997</u>
Subtotal	2.313.114	289.657	2.602.771
(-)Depreciación acumulada	<u>(679.683)</u>	<u>(202.289)</u>	<u>(881.972)</u>
Total	<u>1.633.431</u>	<u>87.368</u>	<u>1.720.799</u>

	<u>Saldos</u> <u>Dic. 31,2017</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos</u> <u>Dic.</u> <u>31,2018</u>
Terrenos	69.680		69.680
Maquinarias, equipos e instalaciones	1.225.668	697.426	1.923.094
Vehículos y equipos de transporte	<u>320.340</u>		<u>320.340</u>
Subtotal	1.615.688	697.426	2.313.114
(-)Depreciación acumulada	<u>(484.721)</u>	<u>(194.962)</u>	<u>(679.683)</u>
Total	<u>1.130.967</u>	<u>502.464</u>	<u>1.633.431</u>

8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Proveedores	2.400	5.312
Iess por pagar	350	261
Socios (a)	0	29.439
Compañías (b)	1.067.353	623.397
Acreedores varios	0	451.434
Sobregiro	<u>16.484</u>	<u>0</u>
Total	1.086.587	1.109.843

(a)

Socio	2019	2018
Enrique López Solano	0	4.651
Patricio López Solano	0	7.625
Mayra López Solano	0	7.025
Dayse López Solano	0	10.138
Total	0	29.439

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR (A CONTINUACIÓN)**

(b)

Compañía	2019	2018
Agroindustrias y Comercio S.A.	63.165	36.815
Bananera El Recreo y CIA.	40.138	35.138
Bananera El Mango y CIA.	27.975	23.461
Agrícola San Enrique y CIA.	80.170	75.170
Agribalo S.A.	15.000	15.000
Agrisanjua S.A.	143.447	143.447
Banacamesa S.A.	83.901	42.823
Cameonce S.A.	17.773	17.773
Frutalit S.A.	138.897	138.897
Agrijam S.A.	20.000	5.000
Fincacrecre S.A.	43.382	21.900
Finacarosario S.A.	0	2.704
Fincavilla S.A.	33.079	28.861
Agrirosario S.A.	36.408	36.408
Incapuba S.A.	25.000	0
Acuícolas Pagua Invapag S.A.	26.147	0
Bananera San Juan y CIA	85.000	0
Bananer Villanueva	90.000	0
Camaronera San Patricio y CIA	35.000	0
Ganadería La Sabana y CIA	10.000	0
Jorge Enrique S.A.	42.871	0
Agrivinueva S.A.	10.000	0
Total	1.067.353	623.397

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	2019	2018
	(US dólares)	
Impuesto a la renta	0	5.673
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	479	10
Total	479	5.683

10. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Corrientes

	2019	2018
Décimo tercer sueldo	108	74
Décimo cuarto sueldo	689	643
Vacaciones	447	447
Sub total	1.244	1.164
Participación a trabajadores	4.352	3.753
Total	5.596	4.917

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****10. BENEFICIOS SOCIALES (A CONTINUACIÓN)**

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante el año 2019 y 2018, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial, enero 1	1.164	1.593
Provisiones	1.756	1.641
Pagos	(1.676)	(2.070)
Saldo final, diciembre 31	<u>1.244</u>	<u>1.164</u>

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Caterpillar S.A.	<u>187.376</u>	<u>528.392</u>
Total	187.376	528.392

Entidad	F/Emisión	F/Vencimiento	Tasa%	USDS Capital Original
Caterpillar	5/9/2017	1/10/2020	7,00%	145.875,00
Caterpillar	28/12/2016	1/11/2020	7,00%	145.875,00
Caterpillar	31/1/2018	1/2/2020	7,00%	388.920,21
Caterpillar	15/10/2018	1/11/2021	7,00%	144.630,50

Las presentes obligaciones tienen como principal destino la adquisición de retroexcavadoras.

Detalle	Saldo
Saldo 31-12-18	528.392
Pagos año 2019	(341.016)
Saldo 31-12-19	187.376

12. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Socios (a)	240.000	0
Acreedores varios	<u>122.564</u>	<u>0</u>
Total	362.564	0

(a)

Socios	2019	2018
Enrique López Solano	60.000	0
Patricio López Solano	60.000	0
Mayra López Solano	60.000	0
Dayse López Solano	60.000	0
Total	240.000	0

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito de la Compañía asciende a US\$ 1.000 conformado por 1000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Socios	No. de participaciones	US\$ dólares
Enrique López Solano	310	310
Patricio López Solano	160	160
Mayra López Solano	160	160
Dayse López Solano	160	160
Mercedes López López	100	100
Juan López López	110	110
Total	1.000	1.000

14. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

Detalle	2019	2018
Venta de banano	611.354	523.292
(-) Descuentos en venta	(51.079)	(34.493)
Ventas netas	560.275	488.799

15. COSTOS, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	2019	2018
	(US dólares)	
Costos	413.254	293.768
Gastos administrativos y financieros	118.007	172.769
Total	531.261	466.537

(a) Detalle de gastos administrativos y financieros en los periodos 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Sueldos y salarios	15.948	15.054
Beneficios sociales	1.756	1.641
Aporte a la seguridad social	2.264	2.134
Honorarios profesionales	1.100	1.850
Depreciación	202.290	194.961
Transporte	0	1.467
Suministros, herramientas y materiales	203.627	89.541
Mantenimiento y reparaciones	0	809
Seguros	18.952	31.938
Impuestos, contribuciones y otros	12.543	4.416
Iva cargado al gasto	42.638	82.993
Gastos financieros	11.489	33.966
Otros	18.654	5.767
Total	531.261	466.537

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****16. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2019 y 2018 como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio (a)	29.014	25.016
15% Participación a trabajadores (b)	(4.352)	(3.752)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	24.662	21.264
Impuesto a la renta único ©	(6.888)	(5.673)
<u>Utilidad neta (a - b - c)</u>	17.774	15.591

17. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, no presenta hechos relevantes a mencionar.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 a la fecha de emisión de estos estados financieros 6 de marzo del 2020 comentamos que aproximadamente entre fines de febrero y los 6 días del mes de marzo del 2020 el mundo se encuentra amenazado con el brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19) y a nivel mundial continúa su rápida expansión.

El COVID-19, continúa causando un impacto significativo en los Mercados Financieros a nivel Global, y pudiese tener afectación negocio en marcha e implicaciones contables para muchas entidades principalmente en la realización de sus activos y cancelación de sus obligaciones en el curso ordinario de sus actividades.

Esta situación puede afectar en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Algunos de los principales impactos incluyen, pero no se limitan a:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento
- Incremento en la volatilidad en los valores de Instrumentos Financieros.

AGRISANENRIQUE CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

18. EVENTOS SUBSECUENTES (A CONTINUACIÓN)

Por lo tanto, las entidades deberán considerar los mayores efectos del COVID-19 como resultado del impacto negativo en la economía global y en los principales Mercados de Capitales.

Las entidades deben considerar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su exposición a riesgos cuando analicen en que forma los eventos recientes pudiesen afectar su reporte financiero para el periodo del 2020. Específicamente, su reporte financiero y las revelaciones de los Estados Financieros deben contener todos los efectos materiales del COVID-19.

CONSIDERACIONES CONTABLES:

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, pero no limitadas a:

- Valoración de Inventarios
- Provisión por pérdidas esperadas
- Valoración al valor de mercado
- Provisión para contratos onerosos
- Incumplimiento de convenios
- Negocio en marcha

JUICIOS MATERIALES E INCERTIDUMBRE

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas.

La estimación resulta en un riesgo significativo de ajuste material en activos o pasivos dentro del (próximo período financiero), es decir, supuestos u otras fuentes de incertidumbre en la estimación (incluyendo el juicio implicado en la estimación), principalmente sobre la valoración de algunos ítems.

Adicionalmente no existieron transacciones importantes que comentar.