

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría Primera del Cantón Pasaje el 08 de Septiembre del 2014, inscrita en el Registro Municipal y Mercantil del Catón Pasaje, con el número 47 y anotada en el repertorio bajo el número 303 , con fecha 18 de Septiembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: La compañía desarrollará como actividad empresarial única la agricultura, pudiendo realizar: A.- La siembra, producción, procesamiento, comercialización y exportación de banano, plátano, barraganetes, oritos y otras musáceas, cacao, café, caña de azúcar, y otras frutas tropicales, sean estos convencionales u orgánicos; B.- La importación y comercialización de abonos, fungicidas, insecticidas, pesticidas, fertilizantes e insumos para la agricultura, alimentos y suplementos vitamínicos, sean estos químicos, u orgánicos; C.- a la importación de maquinaria, equipos agrícolas, materiales agrícolas, utensilios, herramientas, bombas para el riego de sus plantaciones, sus repuestos y accesorios; D.- La explotación de campos agrícolas, pudiendo adquirir o arrendar predios rústicos aptos para el desarrollo de su actividad empresarial; E.- Establecer criaderos de toda clase de peces, y de animales que produzcan carne para el consumo humano; F.- Instalación de funiculares, así como toda clase riegos, sean estos foliares, sub foliares o por goteo.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil del 18 de Septiembre del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Pasaje, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Urbanización La Laguna.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 10 de Septiembre del 2015 de la Notaría Primera del Cantón Pasaje, e inscrita en el Registro Mercantil, el 24 de Septiembre del 2015, bajo el No. 61, Número de repertorio 294, según la resolución No. 62015003243 de la Superintendencia de Compañías de 24 de Septiembre del 2015, se registra el aumento de capital por compensación de créditos mantenidos con el Sr. Marlon Patricio Farah y los Accionistas, el nuevo capital es de \$ 60.800,00 dividido en 60.800 acciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 27 de Marzo del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera, "NIIF para PYMES", que han sido incluidos en los presentes estados financieros, para la comparabilidad con los estados financieros del periodo 2018, los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda.

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. Información referida al ejercicio 2018

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2019 y constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2018, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NIIF.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron.

Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos o utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de

depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Activos Biológicos.

Un activo biológico es un animal vivo o una planta. Para que los activos biológicos se contabilicen de acuerdo con la Sección 34, la entidad debe estar involucrada en la gestión de la transformación biológica de dichos activos, ya sea para la venta, para generar productos agrícolas o para obtener activos biológicos adicionales (actividad agrícola). Tal gestión distingue a la actividad agrícola de otras actividades. Por ejemplo, no constituye actividad agrícola la cosecha o recolección de recursos no gestionados previamente (tales como la pesca en el océano y la tala de bosques naturales). Además, las actividades agrícolas no incluyen el uso de animales para competencias, carreras o exhibiciones.

Además, la gerencia suele gestionar las actividades agrícolas a partir de los precios de mercado u otras medidas de valor corriente, y no a partir de los costos históricos (párrafo FC146 de la NIIF para las PYMES). En estos casos, el modelo del valor razonable proporciona información más relevante sobre las actividades agrícolas que el modelo del costo.

Sin embargo, el Consejo concluyó que, debido tanto a los problemas de medición en mercados inactivos y en países en desarrollo como a las razones de costo-beneficio, se debería requerir que las PYMES utilizaran el valor razonable con cambios en resultados solo cuando el valor razonable sea fácilmente determinable sin costos o esfuerzos desproporcionados. El Consejo concluyó que, cuando ese no sea el caso, las PYMES deben seguir el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor (véase el párrafo FC124 de la NIIF para las PYMES).

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del

costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año que es el impuesto a la renta único a la actividad bananera para este año 2019.

3.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible,

por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de calidad, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos externos, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad y salud ocupacional, cumpliendo con cada programa a implementar por la ejecución de dichos reglamentos.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
101010103	Caja Chica La Suerte	0.00	1.71
101010103	Caja Chica La Suerte	0.00	145.07
	Subtotal Caja	0.00	146.78
	BANCOS LOCALES		
101010203	Bco de Pacifico Cta Cte 0760502-1	620.93	187.17
	Subtotal Bancos	620.93	187.17
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	620.93	333.95

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
10102050201	Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	14,851.44	17,408.16
10102080110	Freddy Martinez	0.00	3.26
10102080113	Santos Romero	1,550.00	1,550.00
10102080118	Raul Montalvo	660.00	3,255.00
10102080122	Byron Farah	0.00	1,000.00
10102080201	Anticipos a Proveedores	4,104.56	699.50
10102080301	Anticipos a Empleados	0.00	666.14
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	21,166.00	24,582.06

9. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010303010101	Enfunde	391.44	837.39
1010303010102	Control de Edad	92.05	233.76
1010303010105	Fertilizante	13,100.00	20,345.85
1010303010109	Enraisadores	0.00	799.12
1010303010108	Pegantes a productos	10.63	0.00
1010303010110	Fungicidas	130.01	5,370.01
1010303010113	Foleares	36.00	12.00
1010303010401	Materiales de Riego	115.00	0.00
1010303010501	Herbicidas	15.58	219.29
10103110201	Herramientas de Campo	302.55	727.05
10103110301	Herramienta en General	231.90	231.90
10103	TOTAL INVENTARIO	14,425.16	28,776.37

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
101050202	Retenciones Recibidas (Imp Renta)	7,215.89	7,451.96
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,215.89	7,451.96

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18		dic-19
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
102010101	Terrenos	294,000.00	0.00	294,000.00
10201020101	Infraestructura de hacienda	95,144.40	0.00	95,144.40
10201030101	Obras en Proceso	0.00	0.00	27,950.98
10201040101	Canales de Drenaje	50,400.00	0.00	50,400.00
10201040201	Sistema de Riego	54,600.00	0.00	54,600.00
10201040301	Sistema cable via	25,000.00	0.00	25,000.00
10201040401	Instalaciones electricas	10,043.03	0.00	10,043.03
10201040501	Sistema transporte platos banano	5,090.00	0.00	5,090.00
10201050101	Mobiliario y equipo de oficina	1,598.23	0.00	1,598.23
10201050201	Mobiliario y equipo de oficina	4,742.46	0.00	4,742.46
10201060101	Maquinaria y Equipo de Campo	28,556.00	0.00	28,556.00
10201080101	Equipos de comp ofc	0.00	0.00	0.00
10201080102	Equipos de comp Hda	0.00	424.11	424.11
10201090101	Vehículo	35,705.36	0.00	35,705.36
10201100101	Otros Activos	3,423.73	0.00	3,423.73
10201100102	Balanza camry 100kls	165.18	0.00	165.18
10201100301	Equipo de comunicacion	673.00	960.00	1,633.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	609,141.39	1,384.11	638,476.48
10201120201	Dep acum Canales de drenaje	-19,740.00	-5,040.00	-24,780.00
10201120202	Dep acum Estaciones de riego	-18,410.40	-8,434.60	-26,845.00
10201120203	Dep acum Cable via	-9,791.51	-2,499.96	-12,291.47
10201120204	Dep acum instalaciones electricas	-3,916.51	-999.96	-4,916.47
10201120205	Dep. Acum. Sistema trans platos banano	-677.28	-507.96	-1,185.24
10201120301	Dep acum Mobiliario y eq oficina pasaje	-545.92	-134.04	-679.96
10201120302	Dep acum Mobiliario y eq oficina hacienda	-1,748.47	-448.08	-2,196.55
10201120401	Dep acum Maquinaria y equipo	-11,029.87	-2,855.52	-13,885.39
10201120602	Dep Acum Equ de Comp hacienda	0.00	-43.96	-43.96
10201120701	Dep Acum vehiculos	-2,974.60	-7,139.04	-10,113.64
10201120801	Dep. acum Otros Activos	-1,192.41	-326.28	-1,518.69
10201120803	Dep. acum equipos de comunicacion	-301.44	-131.36	-432.80
10201120804	Dep. acum materiales eléctricos	-134.55	-35.88	-170.43
10201121001	Dep. acum. de infraestructura	-18,686.98	-5,414.40	-24,101.38
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	519,991.45	-32,626.93	515,315.50

12. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18		dic-19
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
102030401	Hda La Suerte	85,163.50	0.00	85,163.50
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	85,163.50	0.00	85,163.50
10203050101	DepAcumPlantas:La Suerte	-33,273.22	-8,516.40	-41,789.62
10203	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	51,890.28	-8,516.40	43,373.88

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
201030101	Proveedores Locales	27,336.57	24,500.01
201030102	Cheque postfechado por pagar	31,564.43	21,790.02
201030103	Tarjeta Diners Club Corporativa	0.00	5,034.24
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	58,901.00	51,324.27

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
20204010101	Banco de Loja	27,336.57	56,499.00
20204010103	Banco de Guayaquil	31,564.43	5,435.02
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	58,901.00	61,934.02

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
20107010201	SRI por Pagar	360.39	260.42
201070201	Impuesto Rta por pagar ejerc	7,215.89	7,451.96
20107030101	Iess por Pagar	3508.11	3508.58
20107040305	Tola Rios Pablo Fernando	0	0
20107040307	Barre Quiroz Nery Angel	0	0
20107040101	Decimo Tercer Sueldo	922.09	1,925.48
20107040102	Decimo Cuarto Sueldo	2,025.35	2,555.91
20107040103	Vacaciones	8,358.77	12,621.30
20107040201	Sueldos por pagar	658.47	0.00
20107050101	Participacion trabajadores	1,607.23	1,509.34
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24,656.30	29,832.99

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
201090202	Hernan Farah	3,114.00	-
201090203	Geovanny Montesdeoca	-	-
201090205	Julio Aquim	1,000.00	-
201090210	Greta Farah	24,000.00	25,000.00
201090405	Otras cuentas por pagar	-	2,500.00
201090406	Wilfrido Briones	-	-
201090407	Cuentas por pagar empleados	1,456.22	2,642.40
201090216	Marlon Patricio Farah Verdesoto	-	17,180.88
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	29,570.22	47,323.28

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****PASIVOS NO CORRIENTES****17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
20203010101	Banco de Loja	90,943.62	159,194.98
20203010102	Banco de Pacifico	6,723.94	-
20203010103	Banco de Guayaquil	20,842.31	10,546.08
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	118,509.87	169,741.06

18. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
20204010201	Marlon Patricio Farah	243,592.10	151,943.70
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	243,592.10	151,943.70

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
202070101	Prov Jubilacion patronal	32,064.62	32,978.42
202070201	Proppor Desahucio Empleados	7,495.33	8,458.51
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	39,559.95	41,436.93

20. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Sr Patricio Farah	59,584.00	59,584.00
3010105	Sra. Nelly Rosana Nieto Martinez	1,216.00	1,216.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	60,800.00	60,800.00

El capital Social de la empresa está constituido por \$60.800,00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

21. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	430.79	540.89
304	TOTAL RESERVAS	430.79	540.89

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	2,378.14	4,080.70
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2,378.14	4,080.70

AGROEXPORTADORA FARNIE S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****23. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	642,444.40	661,663.80
4109	Descuento en ventas	0.00	0.00
43	Otros ingresos	1,165.98	6,353.32
	TOTAL INGRESOS	643,610.38	668,017.12

24. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.1.71.01	Costo de Producción	486,087.75	507,031.13
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	486,087.75	507,031.13

25. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	108,702.70	92,197.15
5201	Gastos de Ventas	8,326.10	7,443.94
5203	Gastos Financieros	22,733.72	26,995.59
520227	Otros Gastos	7,045.26	24,287.03
52	TOTAL GASTOS	146,807.78	150,923.71

26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta	10,714.85	10,062.28
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1,607.23	-1,509.34
805	Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	0.00	0.00
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	15,074.93	33,711.09
819	Utilidad gravable/Pérdida	24,182.55	42,264.03
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00	0.00
839	Impuesto a la Renta Único	-7,215.89	-7,451.96
851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
	Reserva Legal	-189.17	-110.10
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2018	1,702.56	990.88
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado	7,215.89	7,451.96
	(menos:)		
879	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	7,215.89	7,451.96
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00	0.00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Pasaje, 28 de Febrero del 2020.



SR. JORGE ENRIQUE NIETO VALAREZO
GERENTE



ING. LEIDY ROCIBEL ROMERO RODAS
RÉG. PROF 36354
CONTADORA