

AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.
POLÍTICAS Y NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- OBJETO SOCIAL

La compañía **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.** fue Constituida mediante escritura pública celebrada el día 1 de noviembre del 2017, ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito, Dr. Juan Carlos Morales Laso, y quedo debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 08 de noviembre del 2017, el objeto social de la compañía es el dedicarse a las actividades comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: - A01 Agricultura, Ganadería, Caza y actividades de servicios conexas así como también podrá comprender las fases de producción de bienes/servicios, comercialización, industrialización de las actividades anteriormente enunciadas, actualmente se produce y comercializa flores (rosas de diversas variedades en una plantación ubicada en Tabacundo.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de ENERO DEL 2006. (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios, al valor de mercado, ya que son mínimos y se han cargado directamente al costo de ventas.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal. *Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.*

(3) Efectivo y Equivalentes en efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Fondo Rotativo caja chica	1.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	1.000,00

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Cientes Nacionales	3.775,00
Total Clientes nacionales al 31 de diciembre del 2019	3.775,00
Varios clientes del exterior	45.286,27
Total Clientes del Exterior	45.286,27
Total al 31 de diciembre del 2019	49.061,27

(5) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de los Inventarios es:

Inventarios de Materia Prima	
Fungicidas	1.527,43
Fertilizantes	5.927,18
Acaricidas	1.955,32
Foliares	1.521,42
Hidratantes	746,43
Insecticidas	927,74
Dispersantes	571,69
Material de Empaque	18.713,36
Protección y Seguridad Industrial	646,51
Otros Insumos y Materiales	7.707,61
Hormonas	1.143,70
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	41.388,39
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	
Herramientas, repuestos y accesorios cultivo, postcosecha, mantenimiento	368,13
Herramientas, repuestos y accesorios postcosecha	1.715,00
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	2.083,13
Total al 31 de diciembre del 2019	43.471,52

(6) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Terrenos	1.236.229,62
Edificios	656.847,29
Construcciones en Curso	1.820,20
Muebles y Enseres	14.525,00
Maquinarias y Equipos	49.662,20
Equipos de Computación	5.570,00
Repuestos y Herramientas	2.448,50
Invernaderos e instalaciones	324.116,32
 (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	 -34.328,40

Subtotal Propiedad Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2019	2.256.890,73
---	---------------------

Activos Biológicos	
Activos Biológicos en Producción	
Plantas en Producción	311.807,35
Activos Biológicos en Proceso	
Plantas en Crecimiento	85.754,00
Total Activos Biológicos	397.561,35

Total Propiedad Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2019	2.654.452,08
--	---------------------

Variación del Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.538.047,38
Incremento (disminución), neto	150.733,10
Depreciación anual	-34.328,40
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.654.452,08

(7) Porción Corriente deuda a largo plazo Obligaciones Bancarias

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
P40137207	Banco del Pacífico	337.936,16	11,83%	31/5/2018	4/2/2023
P40146899	Banco del Pacífico	250.000,00	11,23%	28/2/2018	12/2/2021
	Sobregiro Banco Pacífico	55.494,27			
	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	587.936,16			
	Total C/P al 31 de diciembre del 2019	393.430,43			
		Deuda Largo plazo (nota 9)			
P40137207	Banco del Pacífico	465.876,39	11,83%	1/1/2019	4/2/2023
	Total L/P al 31 de diciembre del 2019	465.876,39			
	Total Obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2019	1.053.812,55			

(8) Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

CAMPO Y TECNOLOGÍA CAMPTEC S.C.C.	23.308,56
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A	23.035,83
IMPORTAGRIFLOR CIA LTDA	17.393,19
AGROPLASTICOS CIA LTDA	16.874,83
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A	15.657,15
ANDRADE NAVARRETE ERICK ARIEL	13.246,20
INVESTIGACION VIGILANCIA E INSTRUCCION INVIN CIA LTDA	11.362,51
ROSENTANAU DEL ECUADOR S.A	9.199,98
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO AGUILAR QUIMAS S.A	8.101,14
MUÑOZ VELASCO VICTOR ALBERTO	7.813,68
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	7.244,10
ROJAS JATIVA CECILIA JIMENA	7.211,67
ECUAGRICAP S.A	4.868,23
DISTRIFLORKACIA LTDA	3.994,94
INDUSTRIAS OMEGA C.A	3.984,33
CUALCHI PINANGO NATHALY LIZBETH	3.724,83
PROAÑO TORRES LUIS ALFONSO	3.472,92
FARINIOS PEÑAFIEL EDISON ROMMEL	3.184,63
SILVAMOSQUERA JAIME DANIEL	3.108,56
VILLAGOMEZ PAREDES LAIN JAUS	2.650,30
DAVILA GOMEZ JURADO JUAN JOSE	2.450,00
CORRUGADORA NACIONAL CRANSA S.A	2.355,45
PILLAJO GUACHAMIN LUIS OSWALDO	2.168,09
QUALYTERRA SERVICIOS AMBIENTALES S.A	2.017,54
COMPañIA ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSGUACHALA CAYAMBE S.A	1.907,73
CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA LTDA	1.666,00
FLORALPACK CIA LTDA	1.559,35
VALVERDE DAVILA PATRICIO ILDEFONSO	1.499,40
FOLIGRIN S.A	1.387,98
FLORES DEL COTACACHI FLORECOT S.A	1.317,13
DISEÑO Y MANTENIMIENTO DE JARDINES JARDIN EXPRESS S.A	1.248,00
SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL INNOVAPLAST DEL ECUADOR	1.230,68
OLIJ ECUADOR CIA LTDA	1.202,85
COMPANIA DE CARGA PESADA FAGUASAPI S.A	1.158,30
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	1.033,40
ROJAS MONTENEGRO HILDA MARÍA	1.009,80
JITALA CABASCANGO SEGUNDO	891,00
AMC ECUADOR CIA LTDA	809,77
CACUANGO QUINCHIGUANGO MARCELINO	687,06
ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES CIA LTDA	641,82
COMPañIA ESCOLAR E INSTITUCIONAL LACEROCAY S.A	628,65
SERVICIO DE CAMIONETAS SERVIFORTALEZA S.A	623,70
CRUZ CHELA EDWIN OSWALDO	621,62
GALARZA ACOSTA LUCIA DEL PILAR	605,88
SERVICIOS AGROPECUARIOS Y REPRESENTACIONES ROMEROGLOBAL CIA LT	562,32
AMBROMAYOR ASESORES & ASOCIADOS CIA LTDA	543,41
CUALCHI CACHIPUENDO JUAN GABRIEL	509,40
CORRUGADOS EQUINOCCIAL CORRUQUIM S.A	404,12
EMPAQUESTARBOX S.A	355,56
COMERCIALIZADORA DIMENSION FLOWERS CIA LTDA	329,18
CEPEDA CAIZA FRANKLIN PATRICIO	293,73
CAAMAÑO GUERRERO MARCOS IVAN	280,78
AVILA TAMAYO MYRIAM PATILA	272,33
MEGASTOCKEC DISTRIBUIDORA AGRICOLAS A	245,52
STEALTH TELECOM DEL ECUADOR S.A	213,64
REPRESENTACIONES BARRIGA & LOPEZ	204,93
LOZABASTIDAS XIMENA JEANNETH	200,00
RADIOLOGIA MEDINUCLEAR COMPañIA LIMITADA	184,00
GUASGUA CUMBAL LUIS ENRIQUE	169,72
APILOS COMPañIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	156,80
BASANTES ESPIN WILIAN S MAURICIO	156,20
CHORLANGO SIMBAÑA LUIS CLEMENTE	148,50
CUZCO CACUANGO PABLO ANIBAL	135,14
INAGRO	133,06
GARCIA ANDRADE CARMEN AURORA	303,05
GOMEZ TERAN MONICA JEANNETH	98,21
PAVERSA SOCIEDAD CIVIL COMERCIAL	90,30
TECNIC ORGANIC SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	89,10
ZUKALO S.A	88,19
FALCONI PEREZ CARLOS ARMAMDO	80,68
SOFYASISTEMS S.A	73,50
PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA MONTEROSAS FARMS CIA LTDA	51,21
LUNALARA PATRICIA DEL CARMEN	16,66
Total al 31 de diciembre del 2019	226.548,02

(9) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por pagar accionistas es:

Cuenta por Pagar Socios o Accionistas Hans Viteri	100.000,00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas Marcelo Ron	128.836,14
Total al 31 de diciembre del 2019	228.836,14