



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- NATURALEZA Y OBJETO

Agroterranorte S.A fue constituida el 27 de noviembre del 1996, de nacionalidad Ecuador y de característica Anónima, domiciliada en la Ciudad de "El Angel", Panamerica Norte Km 11/2.

Conjuntamente a lo anterior se procedió a abrir el Registro de Accionistas en la forma que establece el Reglamento de Sociedades Anónimas, cuyo detalle se muestra:

/ Servicios Personalizados / Su compañía en línea / Opciones de la compañía / Socios o Accionistas

EXPEDIENTE: 53984

NOMBRE: AGROTERRANORTE S.A.

USUARIO: 1791339967001

DATOS DE LOS SOCIOS / ACCIONISTAS

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD \$): 1.500.000,0000						
NO. IDENTIFICACION	TIPO IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL	RESTRICCION
1	1002137550	CEOLIA FLORES HERRERA PABLO RENNAN	EQUADOR	NACIONAL	1.459.125,0000	
2	1708758221	CEOLIA FLORES PULES CARLOS ALBERTO	EQUADOR	NACIONAL	40.875,0000	
TOTAL (USD \$):					1.500.000,0000	
CAPITAL ACTUALIZADO A LA FECHA: 14/12/2017 13:52:48						
FECHA DE EMISION: 27/03/2019 10:33:55						

El objeto principal de la empresa es el Cultivo de Flores y Exportación de las mismas, hacia los mercados externos de Rusia, Estados Unidos, Holanda, Ucrania, República Checa, Canadá.

NOTA 2.- NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros, se presentan en miles de dólares y se han preparado a partir de los registros de contabilidad. Los Estados Financieros de la Sociedad por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y las Normas de Contabilidad Internacionales (NIC) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha Lunes 25 de Marzo del 2019.

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación:



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 2.1.- BASES DE PREPARACIÓN Y PERIODO

Los presentes estados financieros de la Sociedad "Agroterranorte S.A" por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" (o "IFRS" por su sigla en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las NIIF, sin excepción.

NOTA 2.1 TRANSACCIONES EN MONEDA

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad, se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros de Agroterranorte S.A. se presentan en miles de Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

NOTA 3. ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 3.1 Cuentas Bancarias- Disponibilidad de Efectivo

En el año 2018, Agroterranorte mantuvo relaciones comerciales – bancarias con el Banco Pichincha, Banco Internacional y Produbanco, instituciones Bancarias Nacionales.

El 90% de las transacciones bancarias, han sido realizadas a través del Banco Pichincha, en el periodo 2018 Agroterranorte dejó de utilizar la cuenta del Banco Internacional, debido a que dicha Cuenta se manejaba específicamente para el pago de impuestos y contribuciones tributarias, a



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

partir de junio del año 2018, dichas transacciones se realizan con el Banco Pichincha.

Adicional se maneja cuentas Bancarias del Exterior, tal es el caso de Helm Bank y Banco Pichincha Miami, dichas cuentas son manejadas exclusivamente para aquellos clientes del exterior que nos hacen el depósito y/o transferencia por tema de cobros.

Helm Bank es la cuenta Oficial que nos hacen transferencias, el Banco Pichincha Miami no ha sido utilizado durante el año 2018, manteniendo un saldo de 350 USD (cuenta sin movimiento).

La empresa mantiene un monto de 500.00 USD como Fondo de caja Chica, valor que es utilizado para aquellas compras pequeñas que se dan día a día y que no superan el monto establecido para compras con Caja Chica.

1011001001	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-68,545.80
1011001001001	CAJA	500.00
1011001001001003	Caja Chica Oficina	500.00
1011001001002	BANCOS	-67,090.15
1011001001002001	Internacional	181.62
1011001001002002	Pichincha	-72,504.93
1011001001002004	Pichincha Miami	350.00
1011001001002005	Helm Bank	3,415.82
1011001001002009	Produccion 2018	1,467.34

Nota 3.2 Cuentas por Cobrar Clientes y Trabajadores.

Agroterranorte, al ser una sociedad cien por ciento exportadora de Flores, mantenemos relaciones comerciales con clientes del exterior, más sin embargo existen Clientes Locales, intermediarios que compran Flor, mismas que son enviadas directamente al exterior, por tanto, todas las ventas que realiza la compañía son al exterior.

Durante el año 2018, se prestó dinero a trabajadores y que serán descontados en Roles de los mismos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1011001002	ACTIVOS FINANCIEROS	257,849.66
1011001002005	DTOS CTASXCOBRAR CLIENTES NO RELAC	252,188.08
1011001002005001	Clientes Locales	3,611.25
1011001002005002	Clientes del Exterior	248,576.83
1011001002008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,661.58
1011001002008006	Prestamos Empleados	5,661.58

NOTA 3.3 Inventarios

Dentro de la cuenta inventarios se refleja aquellos rubros de Abonos Orgánicos, Adherentes, Desinfectantes, Fertilizantes, Fungicidas, Insecticidas, Preservantes dentro del Grupo MATERIA PRIMA.

Material de Empaque e Inventario de plásticos para Invernadero constan en el grupo INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES e INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS respectivamente.

Con fecha 28/12/2018 se realizó la Toma de Constatación Física, mostrando la igualdad de los materiales e insumos versus los valores reflejados en el inventario, dicha actividad se realizó con la persona responsable de Bodega Cristian Chicaiza y la Señora Angélica Benalcázar Administradora de la Finca.

1011001003	INVENTARIOS	152,688.76
1011001003001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	89,071.89
1011001003001001	Abonos Orgánicos	63,913.74
1011001003001002	Adherentes	221.72
1011001003001003	Desinfectantes	519.13
1011001003001004	Fertilizantes	11,317.61
1011001003001005	Fungicidas	7,077.62
1011001003001006	Insecticidas	4,613.60
1011001003001007	Preservantes	1,408.47
1011001003003	INVEN SUMIN MATER A SER CONSUM PRODUCCION	57,857.65
1011001003003001	Material de Empaque	46,044.19
1011001003003002	Materiales Varios	10,668.52
1011001003003003	Uniformes y Seguridad	1,144.94
10110010030011	INVEN REPUESTOS, HERRAM Y ACCESORIOS	5,759.22
10110010030011001	Plástico para Invernaderos	5,434.40
10110010030011002	Herramientas Menores	324.82



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es importante informar que Agroterranorte S.A desde el periodo Enero 2018 realiza Compensaciones Automáticas Mensuales de IVA, de acuerdo a los Beneficios Tributarios otorgados por la Administración Tributaria a aquellos contribuyentes que son Exportadores y que constan dentro del Catastro como tal.

La cuenta Crédito Tributario Iva valor (64.516,53) consta en el casillero de Crédito Tributario Iva en el formulario 104 del mes de diciembre, es el resultado del Crédito Tributario que se ha venido compensando mensualmente y que efectivamente la Administración Tributaria tiene en Resolución de Devolución Iva hasta el mes de Septiembre del 2018.

1011001005	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	108.078,95
1011001005001	CRÉDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	108.078,95
1011001005001002	Crédito Tributario IVA	64.516,53
1011001005001003	Retenciones IVA Clientes	41.562,42

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de propiedades, plantas y equipos se encuentran valorizados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor, según las NIC 16 y NIC 36, respectivamente, de acuerdo a la adopción NIIF que Agroterranorte adoptó en el año 2015

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento, se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.



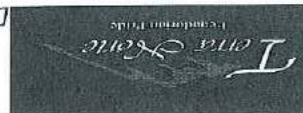
DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 5.1 Depreciación de propiedades, plantas y equipos.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, considerando el costo menos el valor residual sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de los estados financieros, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con las expectativas de uso de los activos. Los terrenos no son depreciados.

La Sociedad deprecia los activos de propiedades, plantas y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. En el año 2018 Agroterranorte adquirió un vehículo con fecha 21/05/2018, mismo que se registró en la cuenta vehículos, por un valor de 2.180, adquisición de vehículo usado.



CONTRATO DE COMPRAVENTA DE VEHICULO

Por una parte los cónyuges señores MARIA CRISTINA MORA FLORES, portadora de la cédula de ciudadanía número 040066238-7, Y, PABLO RENAN FLORES HERRERA, portador de la cédula de ciudadanía número 100213755-0, y, por otra la señora MARIA FERNANDA YEPÉZ MONCAYO, en calidad de Presidente Ejecutivo de la Compañía AGROTERRANORTE S.A., según nombramiento que se acompaña como documento habilitante, portador de la cédula de ciudadanía número 100216585-2, quienes de común acuerdo, convienen en celebrar el presente contrato, de conformidad con las siguientes cláusulas y estipulaciones.

PRIMERA.- Los cónyuges señor MARIA CRISTINA MORA FLORES Y SEÑORA PABLO RENAN FLORES HERRERA, venden y dan en perpetua enajenación a favor de Compañía AGROTERRANORTE S.A., legalmente representada por la señora MARIA FERNANDA YEPÉZ MONCAYO, según nombramiento que se acompaña como documento habilitante.

PLACA: PWX0674
MARCA: TOYOTA
CLASE: CAMIONETA
TIPO: PICK-UP
AÑO: 2001
MODELO: HILUX 4X4 CD
MOTOR: 24935692RZFE
CHASIS: 9FH33UNGB18002296
COLOR: BLANCO

SEGUNDA.- Las partes contratantes fijan como justo precio por el vehículo materia del presente contrato, la cantidad \$ 2.180.00, que la compradora Compañía AGROTERRANORTE S.A., legalmente representada por la señora MARIA FERNANDA YEPÉZ MONCAYO, según nombramiento que se acompaña como documento habilitante, lo paga de CONTADO, en moneda de curso legal.

TERCERA.- Los vendedores señor MARIA CRISTINA MORA FLORES Y SEÑORA PABLO RENAN FLORES HERRERA, declaran que reciben el valor constante en la cláusula anterior a su entera satisfacción, así como declaran que sobre el vehículo materia del presente contrato no pesa gravámenes ni impedimentos para su venta.

CUARTA.- Las partes aseguran estar de acuerdo en la negociación celebrada, así como en el estado actual de funcionamiento del vehículo y que la compradora lo recibe luego de haberlo examinado mecánicamente a su entera satisfacción, renunciando por lo tanto a cualquier reclamo posterior, a partir de la firma del presente contrato.

Para constancia de lo anteriormente estipulado, firman las partes contratantes en la ciudad de Ibarra, a 21 de mayo del 2018.

MARIA CRISTINA MORA FLORES
PABLO RENAN FLORES HERRERA

Con fecha 05/09/2018 se adquiere maquinaria para la finca, de igual forma se contabiliza dentro de la Cuenta 1. Maquinaria – Costo Histórico.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



INFORMACIÓN EMISOR Identificación: 1791317272001 Razon Social: CAMPOAGRO EQUIPOS Y SERVICIOS Dirección: Sucursal Av. Amazonas 44-471 y Av. El Inca Dirección Sucursal: Av. Amazonas 44-471 y Av. El Inca Teléfono: 2243319-2051424 Correo Electrónico: ventas@campoagro.com	
INFORMACIÓN CLIENTE Razon Social: AGROTERMINORTE S.A. Dirección: INCA TOLA SAN EL ANGEL Identificación: 1791317272001 Teléfono: 2877152 Correo Electrónico: ventas@campoagro.com	
INFORMACIÓN FACTURA No: 001-001-000085504 Fecha Emisión: 05/09/2018 Estado: Autorizado Documento: 000295504 Ambiente: Producción Fecha Autorización: 2018-09-03 11:26:59.0 Emisión: Normal Número de Autorización: 059020180117913172720010010000855047845333312 Clave de Acceso: 059020180117913172720010010000855047845333312	

Código	Cantidad	Descripción	Dsc.	\$ Precio U.	\$ Precio T.
000000	3.000	BOMBA FUMIGACION ANKOR REVERBERI AR50	172.00	600.000000	1.848.00
000000	3.000	POLCA BOMBA ARJAVAR50	9.00	45.000000	91.00
0201-12	0.000	MANGUERA ANILLADA 1" 1/4" PULGADA	6.50	11.000000	58.40
0201-13	0.000	MANGUERA RETORNO ANILLADA 3/4" X METRO AR3050	4.50	7.500000	40.50
3907-05	2.000	FILTRO DE SUCCION	7.00	35.000000	63.00
9001-72	1.000	CARBETILLA GRANDE	23.00	175.000000	207.00
000000	1.000	MOTOR ELECTRICO SIEMENS TRIFASICO 7.5 HP 1802	100.00	530.000000	644.00
4001-13	1.000	BREAKER + PROTECTOR	8.00	45.000000	91.00
4001-13	1.000	POLCA PA DOBLE CANAL 3/4" TIPO A	9.00	45.000000	91.00
6001-10	1.000	LLANTIA MOTO DE 14"	10.00	25.000000	90.00
6001-10	1.000	BANDA DAYCO 17520	4.70	11.750000	42.30
4001-13	1.000	MATERIALES ELECTRICOS DE ADAPTACION	5.00	25.000000	45.00
4001-13	1.000	PROTECTOR DE BANDA Y POLCA	5.00	30.000000	51.00
8801-03	1.000	CAMBIO SAUDAS DE 1/2 A 1/4 BOMBA A23050	20.00	25.000000	180.00
Subtotal 0%:					1.918.20
Subtotal 12%:					1.918.20
S. Exento de IVA:					0.00
Subtotal sin impuestos:					3.836.40
Descuento:					391.50
IOT:					0.00
IVA 12%:					237.38
Propina:					0.00
Valor Total:					3.763.58

AGROTERMINORTE S.A. DIARIO Nro. 180910400000046
 Fecha Elaboración: 2018-09-10 Fecha de Pago: 2018-10-20
 Page 1 of 1 2018-09-10

A Favor de: CAMPOAGRO EQUIPOS Y SERVICIOS CAMPOEQUIP CIALTDA. Fecha Elaboración: 2018-09-10 Fecha de Pago: 2018-10-20	
CODIGO NOMBRE DE LA CUENTA DEBE HABER	
1002001006001 1001005001001 1002001006001 2001007001005 2001007001002 2001003001001 TOTAL:	1.918.20 237.38 1.978.20 35.26 237.38 3.490.54 3.763.58
Concepto: Otras días por pagar - CAMPOAGRO EQUIPOS Y SERVICIOS CAMPOEQUIP CIALTDA. Fact. 001001000085504	
Elaborado por: YESSENIA MARTINEZ Revisado por: Autorizado por:	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Con fecha 13/02/2018, se adquiere un Equipo de Computación, contabilizado dentro del rubro Equipo de Computación.

COMPUTOS
 INGENIERIA Y MANEJO DE EQUIPOS - EQUIPOS DE COMPUTO - EQUIPOS PERIFERICOS
 GUAYMA GUEVARA ROBERTO CARLOS R.U.C. 17150008-06001
 Dirección: De los Arroyos 550 y de los Arroyos 700 - Guayma
 Teléfono: 09 8300 8000 - E-mail: computos@gmail.com

FACTURA 0001398
 AÑO 2018 112100026

Cliente: **AGROTECNOLOGIA S.A.**
 Representante: **EL AMOBI**
 RUC: 1791339967001
 Fecha: 13-02-2018

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	Computadora Intel i7, 8GB, 3.2GHz.	600.00	600.00
1	Placa Base ASUS	600.00	600.00
1	Tuente torre Server	600.00	600.00
1	Monitor 24" 600.00	600.00	600.00
1	Disco duro 3TB 1TB (4TB)	600.00	600.00
1	Mouse 24Mese (24Mese)	600.00	600.00
1	Actividad (Actividad) (14Mese)	600.00	600.00
1	Teclado - Mouse (108)	600.00	600.00
1	Audio - Video - Portables	600.00	600.00
1	Servicio Técnico	600.00	600.00
1	Subtotal	600.00	600.00
1	IVA 12%	72.00	72.00
1	TOTAL	672.00	672.00

El presente documento es una copia de la factura original emitida por el proveedor. No es válido para efectos de pago. Se debe presentar la original.

Página 1 de 1
 2018-02-16
 1802104000000134

AGROTECNOLOGIA S.A.

DIARIO Nro. 1802104000000134

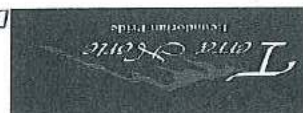
A Favor de: GUAYMA GUEVARA ROBERTO CARLOS
 Fecha de Emisión: 2018-02-16
 Fecha de Pago: 2018-02-14

CODIGO NOMBRE DE LA CUENTA DEBE HABER

1001006001001	Banco Compras	72.00	600.00
2001003001001	Equipos de Computación Costa Rica	72.00	600.00
2001003001001	Proveedores Locales	72.00	600.00
2001007001005	Proveedores IVA Proveedor	72.00	600.00
2001007001002	TOTAL	672.00	672.00

Conceptos: OTRAS Ctas por pagar - GUAYMA GUEVARA ROBERTO CARLOS Fact. 001001000001398

Elaborado por: YESSENIA MARTINEZ	Revisado por:	Autorizado por:
---	---------------	-----------------



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es importante informar que Agroterranorte S.A desde el periodo Enero 2018 realiza Compensaciones Automáticas Mensuales de IVA, de acuerdo a los Beneficios Tributarios otorgados por la Administración Tributaria a aquellos contribuyentes que son Exportadores y que constan dentro del Catastro como tal.

La cuenta Crédito Tributario Iva valor (64.516,53) consta en el casillero de Crédito Tributario Iva en el formulario 104 del mes de diciembre, es el resultado del Crédito Tributario que se ha venido compensando mensualmente y que efectivamente la Administración Tributaria tiene en Resolución de Devolución Iva hasta el mes de Septiembre del 2018.

NOTA 6. PASIVOS

NOTA 6.1 PROVEEDORES LOCALES

El 80% de proveedores de la Sociedad, mantiene acuerdos comerciales de financiamiento, es decir, las adquisiciones son realizadas a crédito con un plazo no menor de 30 días, hasta un plazo mayor de 180 días para aquellos proveedores cuyo monto de compra supera los diez mil dólares.

Se mantiene una cuenta acreedora (Tarjetas de Crédito por Pagar) por un monto de 13.358,69, valor que corresponde a las adquisiciones realizadas con tarjeta de Crédito.

Es necesario recalcar que la compañía tiene una Tarjeta de Crédito Corporativa Diners, y que es utilizada exclusivamente el Ing. Pablo Flores, accionista mayoritario de la compañía.



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 6.2 PROVISIONES LOCALES

Con Fecha Diciembre 2018, re realizó un Acuerdo Transaccional con Planteo, proveedor de Regalías por un valor de 203.124,50 valores que ha sido provisionado para el próximo año.

NOTA 6.3 OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Se mantiene una cuenta por Pagar (Dev Provisional Compensación) que corresponde al valor compensado por la Administración Tributaria mensualmente sin resolución, es decir, es el valor por Compensación Automática que se realiza mes a mes juntamente con la Declaración Mensual de Iva, y que aún no sale en Resolución Definitiva por parte de la Administración Tributaria.

Dentro de esta cuenta igual se refleja los valores por impuestos pendientes de pago que corresponde a impuestos de IVA y Retención en la Fuente del mes de Diciembre del 2018.

NOTA 6.4 OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS Y TRABAJADORES

En esta cuenta se refleja los valores pendientes de pago por concepto de Aporte IESS, Prestamos Iess y Fondos de Reserva.

Se muestra un valor pendiente de pago por concepto de Sueldos a los trabajadores que serán cancelados dentro de los primeros días del mes de Enero del 2019.

Se mantiene un valor pendiente por concepto de Liquidaciones, para aquellos trabajadores cesantes de la compañía y que aún no han sido liquidados únicamente por el motivo de ubicación y contacto con el ex trabajador@r.

En el mes de Abril 2019 la compañía cancelará la participación Trabajadores a sus empleados, un valor de 10.148,10, valor que será distribuido a todos



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

aquellos trabajadores que prestaron sus servicios durante el año 2018, considerando el tiempo de trabajo y sus cargas familiares.

NOTA 6.5 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se mantiene un Crédito Hipotecario con la CFN (CORPORACIÓN NACIONAL FINANCIERA), cuya garantía es el inmueble (Finca) perteneciente a la Compañía, por un valor corriente de 20.559.02 (parte corriente menor a un año) y 678.185,82 correspondiente a la parte de largo Plazo, los pagos son Trimestrales a una tasa de Interés Efectiva del 9.72, vigente hasta el mes de Agosto del año 2024. El monto inicial del crédito es de 785.629,06.

NOTA 7 CUENTAS DE PATRIMONIO

NOTA 7.1 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El valor de Capital Suscrito y/o Asignado es de 1.500.000,00 distribuidos de la siguiente manera:

FLORES HERRERA POABLO RENAN	1.4598.125,00
FLORES PULLES CARLOS	40.875,00

NOTA 7.2 RESERVA LEGAL

La cuenta Reserva Legal se ha mantenido durante el periodo 2018, es decir, se mantiene el saldo del año 2017

NOTA 7.2 PÉRDIDA ACTUARIAL

De acuerdo al informe de cálculo Actuarial del año 2018, otorgado por Actuaría informa el valor de pérdida Actuarial, valor que ha sido ingresado en esta cuenta y que consta en el respectivo informe de Actuaría.

NOTA 7.2 PÉRDIDAS ACUMULADAS

En esta cuenta se refleja el resultado de ejercicios anteriores, producto de las pérdidas que se han venido acumulando, durante el ejercicio 2018, se



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

obtiene una utilidad, lo que afecta sistemáticamente a dicha cuenta, es decir, el valor de pérdidas acumuladas disminuye.

NOTA 8 CUENTAS DE RESULTADOS

NOTA 8.1 INGRESOS

Agroterranorte, tiene ingresos por concepto de Exportaciones de Flores (Ventas Exterior) por un valor 1.939.290,65, correspondientes a todas las exportaciones realizadas al exterior durante todo el periodo 2018.

Se muestra un ingreso por Impuestos Diferidos, que de igual forma nos refleja en el informe del Cálculo Actuarial, en donde, producto del resultado del análisis para el cálculo actuarial, muestra un ingreso por impuestos Diferidos, valor 6.422,00

Se refleja el valor de 4.125,81 como NOTAS DE CRÉDITO de las ventas realizadas al exterior, provenientes de aquellas devoluciones realizadas por el cliente, por tema de producto en mal estado y/o envío incorrecto del producto).

NOTA 8.2 COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCIÓN

El módulo de Costo de Ventas y de Producción se muestra todas aquellas adquisiciones d Materiales e Insumos que están dentro del Costo de Materia Prima como: Abonos Orgánicos, Adherentes, Desinfectantes, Fertilizantes, Fungicidas y Preservantes durante el periodo 2018.

También se refleja el rubro de Mano de Obra Directa, que consta por aquellas obligaciones y responsabilidades patronales de todo el personal de producción.

NOTA 8.3 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Se muestran aquellos costos correspondientes a Depreciaciones, Gastos por Mantenimiento y Reparaciones de invernaderos, cuartos fríos y maquinaria,



DEL 1RO DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

así como también los costos por Uniformes de producción, Servicio de Alimentación y transporte del personal, Servicios Ocasionales, Servicios básicos.

NOTA 8.4 GASTOS ADMINISTRATIVOS

En la cuenta de Gastos Administrativos oncluye aquellos gastos por concepto de Sueldos y demás obligaciones patronales del personal exclusivamente Administrativo, así como también aquellos gastos por concepto de Honorarios Profesionales, Comisiones, Arrendamiento de Oficinas, Promoción y Publicidad, Transporte de Flor y Trámites de Exportación, Impuestos y Contribuciones, Depreciaciones de los activos Fijos que operan dentro de la parte administrativa.

Los gastos financieros de la misma forma están dentro de ésta cuenta, que pertenece a los intereses pagados durante el ejercicio fiscal 2018 a la Corporación Financiera Nacional por un crédito vigente.

NOTA 8.5 OTROS GASTOS

En el periodo 2018, se provisionó un valor de 203.124,50 por tema de Regalías, con Planteo.

Agroterranorte al ser una Compañía cien por ciento Exportadora y perteneciente a la jurisdicción del Carchi, tiene ciertos beneficios tributarios, tales como: la Exhoneración del anticipo del Impuesto a la Renta de acuerdo al Decreto 675, emitido por el Presidente de la República en Marzo del 2019, de la misma manera Agroterranorte aplica el 22% de impuesto a la Renta por tanto:



CONCILIACION TRIBUTARIA	
BASE IMPONIBLE CALCULO 15%	67654,01
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	10148,1
BASE IMPONIBLE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	57505,91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12651,3002
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	21097,7
SALDO A LIQUIDARSE	4842,73
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	4334,82
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	507,91

Todo lo expuesto anteriormente, reposa en los libros contables de Agroterranorte, y como resultado se obtuvo los balances respectivos para el ejercicio fiscal 2018.

Lo certifico

Ing Com Lorena Michilena

MAGISTER BUSSINES ADMINISTRATION

Contadora – Agroterranorte

MAT 33551