



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 on line / Opciones de la compañía / Socios o Accionistas

EXPEDIENTE: 53984

USUARIO: 1791339967001

NOMBRE: AGROTERRANORTE S.A.

DATOS DE LOS SOCIOS / ACCIONISTAS

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 1.500.000,0000							
NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	RESTRICCIÓN
1	1002137550	CEDULA	FLORES HERRERA PABLO RENAN	ECUADOR	NACIONAL	1.459.125,0000	
2	1708753221	CEDULA	FLORES PULLES CARLOS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	40.875,0000	
						TOTAL (USD \$):	1.500.000,0000

CAPITAL ACTUALIZADO A LA FECHA: 14/12/2017 13:52:46
FECHA DE EMISIÓN: 27/03/2019 10:33:56

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 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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 2019 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 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, manteniendo un saldo de 4.943.27 USD.

La empresa mantiene un monto de 1.000.00 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.

1011	ACTIVO	3.080.740,16
1011001	ACTIVO CORRIENTE	348.830,89
1011001001	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-151.375,19
1011001001001	CAJA	1.500,00
1011001001001002	Caja Chica Finca	1.000,00
1011001001001003	Caja Chica Oficina	500,00
1011001001002	BANCOS	-152.919,54
1011001001002001	Internacional	181,62
1011001001002002	Pichincha	-158.176,71
1011001001002005	Helm Bank	4.943,27
1011001001002009	Produbanco 2018	132,28

Nota 3.2 Cuentas por Cobrar Clientes y Trabajadores.

Agroterranorte, al ser una sociedad cien por ciento exportadora de Flores, mantenemos relaciones comerciales únicamente 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 2019, se prestó dinero a trabajadores y que serán descontados en Roles de los mismos.



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1011001002	ACTIVOS FINANCIEROS	221.669,54
1011001002005	DTOS CTASXCOBRAR CLIENTES NO RELAC	215.308,96
1011001002005001	Clientes Locales	3.470,00
1011001002005002	Clientes del Exterior	211.838,96
1011001002008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.360,58
1011001002008006	Prestamos Empleados	6.360,58

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 SUMINISTRIS Y MATERIALES e INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS respectivamente.

Con fecha 27/12/2019 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 Benalcazar Administradora de la Finca. El acta se encuentra debidamente notariada.

1011001003	INVENTARIOS	128.925,70
1011001003001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	81.056,81
1011001003001001	Abonos Organicos	66.029,40
1011001003001003	Desinfectantes	490,29
1011001003001004	Fertilizantes	4.981,15
1011001003001005	Fungicidas	3.636,74
1011001003001006	Insecticidas	5.494,82
1011001003001007	Preservantes	424,41
1011001003003	INVEN SUMIN MATER A SER CONSUM PROCESO PRODUCCION	22.709,96
1011001003003001	Material de Empaque	11.647,81
1011001003003002	Materiales Varios	10.329,81
1011001003003003	Uniformes y Seguridad	732,34
1011001003011	INVEN REPUESTOS, HERRAM Y ACCESORIOS	25.158,93
1011001003011001	Plástico para Invernaderos	24.131,06
1011001003011002	Herramientas Menores	1.027,87



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 (83.016,02) 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 Octubre del 2019.

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.

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.



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es importante informar que Agroterranorte S.A desde el periodo Enero 2019 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 (83.016,02) 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.

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.

NOTA 6.2 PROVISIONES LOCALES

Con Fecha Diciembre 2018, re realizó un Acuerdo Transaccional con Plantec, 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



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 ésta 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 ésta cuenta se refleja los valores pendientes de pago por concepto de Aporte IESS, Préstamos less 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 2020.

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 trabajad@r.

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 607.845,29.

NOTA 7 CUENTAS DE PATRIMONIO



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 PABLO 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 2019, es decir, se mantiene el saldo del año 2018

NOTA 7.2 PÉRDIDA ACTUARIAL

De acuerdo al informe de cálculo Actuarial del año 2019, otorgado por Actuaría informa el valor de pérdida Actuarial, valor que ha sido ingresado en ésta cuenta y que consta en el respectivo informe de Actuaría.

NOTA 7.2 PÉRDIDAS ACUMULADAS

En ésta cuenta se refleja el resultado de ejercicios anteriores, producto de las pérdidas que se han venido acumulando, durante el ejercicio 2018, se 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 2.335.560.81, correspondientes a todas las exportaciones realizadas al exterior durante todo el período 2019.

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 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

del análisis para el cálculo actuarial, muestra un Ingreso por Impuestos Diferidos, valor 35.888.00

Se refleja el valor de 15.746.66 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, Insecticidas y Preservantes durante el período 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, 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 incluye 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.



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los gastos financieros de la misma forma están dentro de ésta cuenta, que pertenece a los intereses pagados durante el ejercicio fiscal 2019 a la Corporación Financiera Nacional por un crédito vigente.

NOTA 8.5 OTROS GASTOS

En el periodo 2019, se provisionó un valor de 203.124,50 por tema de Regalías, con Plantec.

Todo lo expuesto anteriormente, reposa en los libros contables de Agriterranorte, y como resultado se obtuvo los balances respectivos para el ejercicio fiscal 2019.

Lo certifico

Ing Com Lorena Michilena

MAGISTER BUSSISNES ADMINISTRATION

Contadora – Agroterranorte

MAT 33551



DEL 1RO DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019