



**AGROFIVE S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**

**(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1.1	86,24	86,24
Bancos	1.2	22.180,02	89.007,57
	US\$	<u>22.266,26</u>	<u>89.093,81</u>
<u>1.1. Caja</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica		86,24	86,24
	US\$	<u>86,24</u>	<u>86,24</u>
<u>1.2. Bancos</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Machala		2.437,97	4.007,57
Banco Machala Cta. 1070989073		24.617,99	85.000,00
	US\$	<u>22.180,02</u>	<u>89.007,57</u>

(\*) Constituyen cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas actividades financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad.

- La empresa tiene un sobregiro en el Banco de Machala.

**(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar Relacionadas	2.1	1.621,28	10.858,93
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	2.2	9.477,20	0,00
	US\$	<u>11.098,48</u>	<u>10.858,93</u>

2.1. Cuentas por cobrar Relacionadas

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ney Sumba		40,55	0,00
Jimmy Cortez		1.145,13	0,00
Wistong Ramirez		435,60	0,00
	US\$	<u>1.621,28</u>	<u>10.858,93</u>



**2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	8.647,11	0,00
Empleados	830,09	0,00
US\$	<u>9.477,20</u>	<u>0,00</u>

**(Nota 3) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales Agrícolas	2.064,82	1.939,82
Repuestos	1.819,74	1.819,74
Herramientas	4.687,74	4.515,59
US\$	<u>8.572,30</u>	<u>8.275,15</u>

**(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Pagos Anticipados	4.1 6.010,00	0,00
Anticipo a Proveedores	77.131,75	11.720,00
US\$	<u>83.141,75</u>	<u>11.720,00</u>

**4.1. Otros Pagos Anticipados**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edrin Yepes	5.500,00	0,00
Betty Troya	510,00	0,00
US\$	<u>6.010,00</u>	<u>0,00</u>



### (Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5.1	103.550,01	39.757,40
Credito Tributario a Favor de la Empresa (RTA)	5.2	14.223,25	14.683,07
Compensación Solidaria sobre Utilidades		2.481,95	2.481,95
	US\$	<u>120.255,21</u>	<u>56.922,42</u>

#### 5.1. Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario Iva		103.404,14	39.386,67
Iva pagado		145,87	370,73
	US\$	<u>103.550,01</u>	<u>39.757,40</u>

#### 5.2. Credito Tributario a Favor de la Empresa (RTA)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente I.R.		8.230,30	8.690,12
Credito Tributario Renta		5.992,95	5.992,95
	US\$	<u>14.223,25</u>	<u>14.683,07</u>

### (Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/18</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/19</u>
<b>COSTO</b>				
Terrenas	171.864,95	96.377,18	-	268.442,13
Muebles y Enseres	-	1.122,55	-	1.122,55
Equipo de Computacion	5.627,11	1.035,00	-	6.662,11
Edificio e Instalaciones	2.395,82	554.087,24	-	556.483,06
Maquinaria y Equipo	962,00	82.315,16	-	83.277,16
Vehiculos	10.204,10	-	(10.204,10)	-
	US\$	<u>191.053,98</u>	<u>735.117,13</u>	<u>(10.204,10)</u>
				<u>815.967,01</u>
<b>Depreciacion Acumulada</b>				
Propiedad Planta Y Equipo	(13.875,87)	8.543,56	(16.070,49)	(21.402,80)
	US\$	<u>177.178,11</u>	<u>735.117,13</u>	<u>(26.274,59)</u>
				<u>894.564,21</u>



### (Nota 7) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de activos biológicos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Plantas de Banano en Desarrollo	303.440,35	0,00
Plantas de Taca en Desarrollo	5.084,00	0,00
Plantas de Banano en Producción	2.054.215,88	1.142.233,06
Depreciación a Banano en Producción	-250.586,34	-197.208,99
US\$	<u>2.112.153,69</u>	<u>945.026,07</u>

Agrupar a los animales vivos y las plantas que forman parte de una actividad agrícola, pecuaria y/o piscícola, que resultan de la gestión por parte de una entidad, de las transformaciones de los **activos biológicos**, ya sea para destinarlos a la venta, para dar lugar a productos agrícolas.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de **activos biológicos** de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.

### (Nota 8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	B.1 92.863,41	20.889,53
US\$	<u>92.863,41</u>	<u>20.889,53</u>

#### B.1. Proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vilma Naranjo	0,00	4.024,00
Ing. Jose Antonio Castro	0,00	563,81
Otros Proveedores	92.863,41	16.281,72
US\$	<u>92.863,41</u>	<u>20.889,53</u>



### (Nota 9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con el IESS	9.1	2.859,11	22.351,90
Con la Administración Tributaria	9.2	1.545,93	2.966,18
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		8.230,30	8.690,12
Por Beneficios de Ley a Empleados	9.3	17.443,00	33.717,71
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		9.789,78	15.155,65
US\$		<u>39.868,12</u>	<u>82.881,56</u>

#### 9.1 Con el IESS

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar IESS		2.859,11	16.643,34
Fondos de Reserva		0,00	5.708,56
US\$		<u>2.859,11</u>	<u>22.351,90</u>

#### 9.2 Con la Administración Tributaria

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención en la Fuente 1%		10,19	142,83
Retención en la Fuente 2%		0,00	376,79
Retención en la Fuente 8%		0,00	16,00
Retención en la Fuente 10%		0,00	101,72
Retención Iva 30%		0,00	140,95
Retención Iva 70%		0,00	189,27
Retención Iva 100%		0,00	299,64
Impuesto Renta 2011		1.535,74	616,57
Sri por pagar		0,00	1.082,41
US\$		<u>1.545,93</u>	<u>2.966,18</u>

#### 9.3 Por Beneficios de Ley a Empleados

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Decimo Tercer Sueldo		1.038,00	13.444,70
Decimo Cuarto Sueldo		10.890,00	11.474,82
Acta de Finiquito		0,00	2.456,35
Vacaciones		5.515,00	6.341,84
US\$		<u>17.443,00</u>	<u>33.717,71</u>



**(Nota 10) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Pagar	10.1 7,612,16	0,00
	US\$ 7,612,16	0,00
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tarjeta Dinnars Club Internacional (Pichincha)	5.000,00	0,00
Operación #570695 Machala 80000	0,50	0,00
Tarjeta de Credito (Machala)	2.611,66	0,00
	7,612,16	0,00

**(Nota 11) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P**

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/p al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Accionista	11.1 1.170.836,21	107.805,61
	US\$ 1.170.836,21	107.805,61

**11.1. Accionista**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dr. Nicolas Castro Patiño	1.170.836,21	107.805,61
	US\$ 1.170.836,21	107.805,61

**(Nota 12) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos no Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Pasivos no Corrientes	12.1 1.500.000,00	693.870,94
	US\$ 1.500.000,00	693.870,94

**12.1. Otros Pasivos no Corrientes**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Operación 669001 Machala	1.500.000,00	693.870,94
	US\$ 1.500.000,00	693.870,94



### (Nota 13) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (US 800) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
Castro Patiño Nicolas Antonio	795	1,00	99,38%	795,00
Castro Quiroz Francisco Javier	1	1,00	0,125%	1,00
Castro Quiroz Jose Antonio	1	1,00	0,125%	1,00
Castro Quiroz Maria de los Angeles	1	1,00	0,125%	1,00
Castro Quiroz Maria Jose	1	1,00	0,125%	1,00
Castro Quiroz Nicolas Alejandro	1	1,00	0,125%	1,00
	<b>800</b>		<b>100%</b>	<b>800,00</b>

### Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	400,00	356,34
US\$	<u>400,00</u>	<u>356,34</u>

- La empresa este año 2019 considero \$43,66 de Reserva Legal y no calculó el 10% de la Reserva por motivo que superaría el 50% del Capital Social.

### Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **Agrofive S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 47.201,49.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y



registros de la compañía **Agrofive S.A.**, así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

### **Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.**

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

### **Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.**

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

### **Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros adjuntos.

### **Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su conocimiento.