

## **AGROHUMANE NORDINDUSTRIES S.A.**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**AGROHUMANE NORDINDUSTRIES S.A.**, La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año de 2015 y operó a partir de 31-JULIO-2017, su Actividad Principal PRODUCCION, ALMACENAMIENTO, EXPLOTACION, DISTRIBUCION, COMERCIALIZACION DE SUSTANCIAS BIOTECNOLOGICAS PARA USO ANIMAL Y AGRICOLA.

El 25% de su capital es de propiedad del Sr. MORAN HERRERA DARWIN MARIANO y el 75% es de propiedad de la Compañía DILART S.A.; quienes de acuerdo al “Libro de Acciones y Accionistas”, está es la totalidad de las acciones.

### **2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Declaración del Cumplimiento.-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la junta de directorio de la Compañía en sesión del **26 de Abril del 2019** y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas de la misma.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

#### **Instrumentos Financieros**

##### **Efectivo:**

Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

**Provisión para cuentas incobrables.-** Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

#### **Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. La Compañía detalla sus Activos Fijos en el ítem 9.

**Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

**Impuesto a la Renta**

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

**Reserva legal**.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reserva de capital**.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.IC1.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

**Reconocimiento de ingreso**.- La Compañía reconoce como ingresos los Servicios Prestados en la operación de sistemas de transmisión y distribución de energía eléctrica (postes, medidores y cableado)

**Participación de trabajadores en las utilidades**.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

**Uso de estimaciones**.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**4. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, las ventas locales son las siguientes:

		<b>Balance Inicial 2018</b>	<b>Balance Final 2018</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Locales	US\$	<b>42,344.00</b>	<b>144,113.60</b>
<b>TOTAL</b>	US\$	<b>42,344.00</b>	<b>144,113.60</b>

**AGROHUMANE NORDINDUSTRIES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DEL 2018**

**5. COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de costos y gastos son los siguientes:

	<b>Balance Inicial 2018</b>	<b>Balance Final 2018</b>
<b>COSTOS</b>		
INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	32,169.16	106,183.80
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>US\$ 32,169.16</b>	<b>106,183.80</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	7,825.25	28,803.84
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	950.76	3,841.84
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,321.91	5,834.38
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	1,671.72	
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	975.36	5,280.72
ARRENDAMIENTO OFICINA BODEGAS Y ALICUOTAS	4,900.00	9,032.90
SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y CESIONES	1,632.51	1,686.95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,338.47	3,799.70
TRANSPORTE	540.00	776.18
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,571.05	2,208.22
SERVICIOS PRESTADOS	-	18,048.80
OTROS GASTOS	5,661.75	18,997.71
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>US\$ 31,388.78</b>	<b>98,311.24</b>
<b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>	<b>US\$ 63,557.94</b>	<b>204,495.04</b>

**6. BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de Bancos son los siguientes:

	<b>Balance Inicial 2018</b>	<b>Balance Final 2018</b>
Bancos	US\$ 94.91	3,755.77
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 94.91</b>	<b>3,755.77</b>

**AGROHUMANE NORDINDUSTRIES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**7. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de las cuentas por cobrar e impuestos corrientes es el siguiente:

		<b>Balance Inicial <u>2018</u></b>	<b>Balance Final <u>2018</u></b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>			
Clientes	US\$	32,121.22	34,539.99
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>32,121.22</u></b>	<b><u>34,539.99</u></b>
		<b>Balance Inicial <u>2018</u></b>	<b>Balance Final <u>2018</u></b>
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
Crédito Fiscal Ir	US\$	365.33	1,392.87
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>365.33</u></b>	<b><u>1,392.87</u></b>

**8. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de la cuenta de Inventarios de Productos Terminados es el siguiente:

		<b>Balance Inicial <u>2018</u></b>	<b>Balance Final <u>2018</u></b>
<b>INVENTARIOS</b>			
Inventarios de Productos Terminados	US\$	3,191.29	17,405.94
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>3,191.29</u></b>	<b><u>17,405.94</u></b>

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de las cuentas de activos fijos y depreciación acumulada es el siguiente:

		<b>SALDOS <u>01/01/2018</u></b>	<b>GASTOS DE <u>DEPRECIACION</u></b>	<b>SALDOS <u>31/12/2018</u></b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
Muebles y Enseres	<b>US\$</b>	1,394.64	-	1,394.64
Equipos de Computacion	<b>US\$</b>	1,214.28	-	1,214.28
Vehiculos	<b>US\$</b>	23,702.69	-	23,702.69
(-)Depreciacion Acumulada	<b>US\$</b>	-975.36	-5,280.71	-6,256.07
		<u>25,336.25</u>	<u>(5,280.71)</u>	<u>20,055.54</u>

**AGROHUMANE NORDINDUSTRIES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y Saldos Iniciales 2018, de las cuentas por pagar es el siguiente:

		<b>Balance Inicial <u>2018</u></b>	<b>Balance Final <u>2018</u></b>
<b>OBLIGACIONES LOCALES</b>			
Cuentas Por Pagar Proveedores	US\$	31,644.35	105,622.79
<b>TOTAL OBLIGACIONES LOCALES</b>		<b>31,644.35</b>	<b>105,622.79</b>
<b>IMPUESTOS Y PROVISIONES POR PAGAR</b>			
Obligaciones Fiscales	US\$	149.60	196.07
Seguro Social y Provisiones	US\$	1,434.01	1,868.74
<b>TOTAL POR PAGAR</b>		<b>1,583.61</b>	<b>2,064.81</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
Otros Pasivos	US\$	2,263.75	13,582.80
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>2,263.75</b>	<b>13,582.80</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>35,491.71</b>	<b>121,270.40</b>

**11. ACCIONISTAS**

Con fecha 31 de Enero del 2019 se realizó cambio de socio y accionistas presentando la documentación respectiva e informando a la Superintendencia de Compañías El Capital Suscrito Actual es de:

<b>Nombres de Socios</b>	<b>Acciones</b>	<b>Participacion %</b>
MORAN HERRERA DARWIN MARIANO	1250	25%
DILART S.A.	3750	75%
<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>

El 31 de enero del 2019 con Acta de Junta General de Accionistas Extraordinaria se comunicó la renuncia del Gerente General del Sr. Nelson Martínez Borja cediendo su cargo al actual Presidente de la Compañía el Sr. Kurt Maier.

**12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros, fueron aprobados por la Junta General de Socios sin objeción y autorizados para su publicación el **26 de Abril del 2019**