



NEGRETEFARMS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1- OPERACIONES

La compañía Negretefarms S.A., se constituyó bajo las leyes ecuatorianas en la ciudad de Quito, el 24 de abril del 2018 e inscrita en el registro mercantil el 8 de mayo del 2018; y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 52018004033 del 24 de abril de 2018. Su objeto social principal es el cultivo de brócoli, col coliflor, sin embargo, también podrá cultivar legumbres, verduras y hortalizas sean de hoja o de tallo. La compañía también podrá beneficiarse de sus activos, realizar compra-venta, alquiler y exportación de bienes inmuebles propios o arrendados. Empezar en programas de construcción de obras civiles, de carácter públicas y privadas.

Las oficinas principales de la Compañía están ubicadas en el Cantón Latacunga, Santa Ana Alto De Tanicuchi, Cotopaxi – Ecuador y su sucursal en el Canton Pujili, Provincia de Cotopaxi, Barrio Sector Juigua.

2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Sociedad Anónima están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares de los Estados Unidos de América.



b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. Los pagos son de contado, se factura la primera quincena y cancelan en fin de mes, se factura la segunda quincena y cancelan el 15 de cada mes. El valor de las cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión por deterioro de cuentas por cobrar (pérdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado integral del ejercicio. La provisión se realiza considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

d. Inventarios

Los inventarios de abonos, fertilizantes, insumos y materiales, se presentan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

La compañía durante el año 2019 para sus inventarios uso el método de valoración promedio ponderado.

e. Propiedades y equipo

Las partidas de propiedades y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.



El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de propiedades y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

f. Deterioro de los activos no financieros

Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.



g. Pasivos Financieros

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

- Las ventas se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos, esto sucede cuando han sido entregados los productos al comprador.

i. Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

Además la Compañía reconoce un beneficio de terminación, cuando resuelve sus contratos laborales y reconoce un pasivo y un gasto el momento que rescinde el vínculo que le une con un empleado. Se mide los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.



3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo y bancos se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye los fondos que son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo se detallan a continuación:

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Caja Chica Finca	300.00	300.00
Pacífico 07867506	24,623.19	28,832.05
Total	24,923.19	29,132.05

4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

CLIENTE	SALDO
EDWIN DAVID ACURIO SALGUERO	\$ 730.00
FLORETSREJAS C.A.	\$ 153,332.44
SUMAN	\$ 154,062.44

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Cientes Locales Corrientes	154,062.44	134,681.86
Total	154,062.44	134,681.86

Corresponde a las ventas que la compañía realiza a sus clientes, cuyo plazo de crédito es de 15 días.



5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Otras Cuentas por Cobrar	86.04	0.00
Total	86.04	0.00

Este valor corresponde acumulación Fondos de Reserva Sr. Jaime Sánchez, valor que se descuenta en la nómina enero 2020

6- PRESTAMOS EMPLEADOS

	2018
	USD \$
Prestamos Empleados	2,000.00
Total	2,000.00

7- ANTICIPO PROVEEDORES

	2018
	USD \$
Anticipo Proveedores	1,200.00
Segundo Limaico	12,000.00
Segundo Zumba	7,000.00
Total	20,200.00



8- INVENTARIOS

El saldo de inventario al 31 de diciembre 2019, es como sigue:

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Abonos y Fertilizantes	11,893.90	27,819.07
Pesticidas, Insecticidas	11,380.31	10,528.12
Ropa Trabajo, Implementos de Seguridad	1,012.68	0.00
Suministros De Oficina	7.31	0.00
Insumos Y Materiales	3,518.10	2,839.57
Otros Químicos	126.77	69.28
Total	27,939.07	41,256.04

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Inventario Producto Proceso	124,565.54	126,807.48
Total	124,565.54	126,807.48

El valor de inventario producto proceso, corresponde a la siembra de los meses octubre, noviembre y diciembre 2019, en un total de 90.6 hectáreas.

9- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
	USD \$	USD \$
1% Retención Fuente	29,169.98	9,376.73
2% Retención Fuente	400.00	0.00
8% Retención Fuente	880.00	0.00
Total	30,449.98	9,376.73



10- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta el movimiento de Propiedad, planta y equipo:

La vida útil en años de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil</u>
EDIFICIOS	25-56
EQUIPO DE OFICINA	8
MAQUINARIA Y EQUIPO	10-27
VEHICULOS	5

	2019	2018
	USD \$	USD \$
EDIFICIOS	221,285.64	140,402.67
EQUIPO DE OFICINA	11,827.20	11,827.20
MUEBLES Y ENSERES	7,971.39	
MAQUINARIA Y EQUIPO	241,796.85	191,677.59
MAQUINARIA Y EQUIPO (SEGUNDA)	5,000.00	10,000.00
VEHICULOS	6,179.00	1,599.00
Total	494,060.08	355,506.46
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-26,272.28	-6,217.37
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,379.90	
TOTAL, ACTIVOS FIJOS	470,167.70	349,289.09

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación, se revisan y ajustan prospectivamente a la fecha de cierre de cada ejercicio, de corresponder.



11- INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Inversión Florets Rejas C.A.	135,000.00	0.00
Total	135,000.00	0.00

La inversión corresponde al 30% del Capital Suscrito, de acuerdo a la escritura de constitución, celebrada el 29 de enero del año 2019.

12- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Activos Por Impuestos Diferidos	1.809.17	1,442.00
Total	1.809.17	1,442.00

Se reconoce un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias deducibles, por la provisión desahucio y jubilación patronal.



De acuerdo a lo suscrito en el Acta de la Junta de Accionistas, se decide reclasificar al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Aporte Futuras Capitalizaciones a la cuenta por pagar a largo plazo accionista.

22- RESULTADOS ACUMULADOS

	2019	2018
	USD \$	USD \$
UTILIDAD EJERCICIO 2019	172,199.58 (1)	0.00
PERDIDA EJERCICIO 2018	-28.105.87	-28.105.87
	<u>144,093.71</u>	<u>-28,105.87</u>

(1) Corresponde a la Utilidad Neta del año 2019

Otros resultados integrales que se genera por el Estudio Actuarial Desahucio y Jubilación Patronal ascienden a \$6.977.14

23- INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago o rebajas por volumen de ventas

El principal ingreso el año 2019 corresponde a actividades ordinarias \$1'930.330.23, Servicios Técnicos Administrativos, arriendo, y otros \$35.914.40:



	2019 USD \$	2018 USD \$
Provisión Jubilación Patronal	-3,773.00	-3,444.00
Provisión Desahucio	-3,463.15	-2,324.00
Total	-7,236.15	-5,768.00

20- CAPITAL PAGADO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2019, se encuentra representado por 1.000 acciones ordinarias de un valor nominal del US\$1,00 cada una. De acuerdo a escritura de constitución.

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	NUMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
EL CAMPANARIO DE SANTA ANITA S.C.C.	\$ 500.00	500	50%
DIEGO FRANCISCO NEGRETE RAMOS	\$ 500.00	500	50%
TOTAL	\$ 1,000.00	1000	100%

21- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El Aporte Futuras Capitalizaciones, se presente a continuación:

	2018 USD \$
Aportes Futuras Capitalizaciones	-57,665.14
	-57,665.14



18- CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

	2019
	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	198.938.28
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	29.840.74
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	11,495.00
UTILIDAD GRAVABLE	180.592.54
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 25%	0.00

Art. 9.1.- Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.- (Agregado por la Disposición reformativa segunda, num. 2.2, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

19- PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponden a la reserva de Jubilación Patronal y Desahucio, esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.



16- PASIVOS ACUMULADOS

Una sinopsis de pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2019, se presentan a continuación:

	2019	2018
	USD \$	USD \$
less Por Pagar	-6,232.45	-5,978.91
Fondos De Reserva	-96.22	0.00
Préstamos Hipotecarios	-792.38	-324.02
Beneficios Sociales	-22,824.98	-17,189.61
Sueldos Por Pagar	-34,090.15	-23,214.90
15% Participación Trabajadores	-29,840.74	0.00
Total	-93.876.92	-46,707.44

17- PARTICIPACION TRABAJADORES

La participación de los trabajadores en el ejercicio 2019, se presenta a continuación:

	2019
	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	198.938.28
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	29.840.74



15- TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS

Las principales transacciones con sus relacionadas, al 31 de diciembre del 2019, se presentan a continuación:

(1)

	2019		2018
	USD \$		USD \$
Corto Plazo			
Ing. Francisco Negrete	-7,000.00		-7,000.00
Diego Negrete	-5,000.00		0.00
El Campanario de Santa Anita	-150,000.00	(1)	-30,000.00
Floeretsrejas S.S.	-45,000.00	(2)	0.00
Total	-207,000.00		-37,000.00
COSTO AMORTIZADO CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	37,479.00		0.00
Total	-169,521.00		0.00

	2019		2018
	USD \$		USD \$
Largo Plazo			
El Campanario de Santa Anita	-90,821.60	(1)	-178,206.97
ING. DIEGO NEGRETE	-57,665.14		0.00
Total	-148,486.74		-178,206.97

(1) Corresponde a préstamos para capital de trabajo.

(2) Corresponde el pago final, para completar el aporte de capital de \$135.000,00, equivalente al 30% de Inversión que tiene Negretefarms en la empresa Floeretsrejas C.A.



13- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por Pagar comerciales al 31 de diciembre, corresponden a obligaciones adquiridas con los proveedores por concepto de plántulas e inventarios como agroquímicos e insumos y materiales, detallados a continuación:

Nombre	Saldo
AGRIPAC S.A.	\$ 90,691.51
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A	\$ 17,991.29
ECUAQUIMICA	\$ 11,021.94
MONTENEGRO VACA JACKYTA MARLITH	\$ 12,101.76
NINTANGA S.A.	\$ 78,905.77
PROFLOWER S.A	\$ 42,580.62
QUIMANDES SA	\$ 24,421.83
OTROS	\$ 78,623.12
SUMAN	\$ 356,337.84

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Proveedores Locales	-356,337.84	-411,529.90
Total	-356,337.84	-411,529.90

14- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
	USD \$	USD \$
Otras Cuentas por Pagar	-1,159.51 (1)	-2,724.90
Total	-1,159.51	-2,724.90

(1) Provisión de gastos que se pagan en enero 2020



	2019	2018
	USD \$	USD \$
Ventas Brócoli	-1,990,330.23	-943,674.13
OTRAS VENTAS	-35,914.40	
	<u>-2,026,244.63</u>	<u>-943,674.13</u>

Las ventas de los productos agrícolas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos.

En el año 2019, las ventas no fueron las esperadas, debido a la afectación económica por la paralización de actividades en octubre 2019.

24- COSTO DE VENTAS

Los Costos de Ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	2019	2018
	USD \$	USD \$
MATERIALES DIRECTOS	1,178,785.38	738,892.54
MANO DE OBRA DIRECTA CAMPO	437,606.11	234,710.35
COSTOS GENERALES DE FABRICACION	43,303.82	23,890.82
REPARACION Y MANTENIMIENTO	44,510.01	52,568.44
CULTIVO		
DEPRECIACION	15,132.56	5,695.49
Suman Costo de Ventas	<u>1,719,337.88</u>	<u>1,055,757.64</u>



25- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	2019	2018
	USD \$	USD \$
GASTOS DE PERSONAL	77.448.19	26,150.89
GASTOS GENERALES ADMINISTRACION	11.541.71	6,858.48
REPARACION Y MANTENIMIENTO	7.116.04	1,264.00
CULTIVO	5.422.39	521.88
DEPRECIACION	5.422.39	521.88
Suman gastos administrativos	101.528.33	34,795.25

26- GASTOS FINANCIEROS

	2019		2018
	USD \$		USD \$
GASTOS FINANCIEROS	1368.00	(1)	236.00
GASTOS BANCARIOS	572.18	(2)	296.57
Suman otros egresos	1.940.18		532.57

(1) Corresponde a el interés financiero generado por la provisión desahucio y jubilación patronal.

(2) Gastos bancarios generados por transacciones en cobros y pagos.



27- OTROS GASTOS

El 11 de diciembre del 2019 se vendió una rastra en \$4.040.40, generando un gasto por depreciación por \$4.599.96

	2019 USD\$
VENTA ACTIVO (RASTRA)	4,040.40
GASTO DEPRECIACION POR VENTA	4,599.96
PERDIDA EN VENTA ACTIVO	559.56

28- UTILIDAD DEL EJERCICIO

A continuación, se presente la Utilidad de Ejercicio:

	2019 USD\$	2018 USD \$
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	198.938.28	-29,547.87
15% Participación Trabajadores	29.840.74	0.00
Menos:		
Gastos por Impuesto a la Renta		
Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Impuestos Diferido	(1)2.693.03	1,442.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	171.790.57	-28,105.87

(1) Corresponde a Jubilación Patronal y Desahucio año 2019 \$11.495 y 2018, \$5.727.16, aplicando el 25% de Impuesto a la Renta sobre la diferencia.



29- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 19 de Junio del 2020, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Diego Negrete Ramos

GERENTE GENERAL

Myrian Jiménez Terán

CONTADORA GENERAL