

NÚMERO RUC: 0991365575001
RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 7.730,72	\$ 11.351,23
Caja	\$ 127,95		
Instituciones financieras	7.602,77		
Suman	\$ 7.730,72	\$ 7.730,72	\$ 11.351,23
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 1.326,01	\$ 5.864,31
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman	\$ 1.326,01	\$ 5.864,31	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a ventas de productos agrícolas (cacao) a contado y en casos especiales a un crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, no incluye intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas por cobrar clientes.			
Detalle		tasa	Deterioro
Cientes	\$ 1.326,01	0,00%	-
Cientes acumulado al 31/12/19	1.326,01		-

NOTA	C		
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario RT. IR. Clientes	(1)	-	-
Crédito tributario IR años anteriores	(2)	346,09	346,09
C.T. por anticipo de I.R.	(3)	7.957,80	7.957,80
Suman	\$ 8.303,89	\$ 8.303,89	
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, El crédito tributario de impuesto a la renta relacionada a las RF. IR. clientes por valor de \$ 0 fue aplicado en su totalidad al impuesto a la renta causado.			
(2) Al 31 de Diciembre de 2019, El crédito tributario de impuesto a la renta relacionada a los años anteriores.			
(3) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NÚMERO RUC: 0991365575001

RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTA	D
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Préstamos a empleados	(1) \$ 364,03 \$ 665,00
Suman	\$ 364,03 \$ 665,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:	
Detalle de empleados	Valor
Eduardo Panchana	\$ 250,00
Daniel Jalca	40,00
Jorge Andrade	24,03
Manuel Camacho	0,00
Severino Quijije	50,00
Total	\$ 364,03

NOTA	E
INVENTARIOS	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Inventarios producto terminado y mercadería en almacén	(1) \$ 73.131,48 \$ 99.396,80
Suman	\$ 73.131,48 \$ 99.396,80
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a quintales de cacao, producto de las cosechas de los activos biológicos (Plantaciones de cacao) realizadas en la hacienda Terranostra.	

NOTA	F
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Terrano	(1) 535.732,00 535.732,00
Supervivir por revaluación terrenos	(1) 303.892,97 303.892,97
Machos y cencerros	(1) - -
Vehículos	(1) 64.428,22 64.428,22
Máquinas y equipos	(1) 107.418,29 107.418,29
Instalaciones	(1) 24.140,84 24.140,84
Otros activos	(1) 241.443,91 241.443,91
Depreciación acumulada	(1) (103.120,73) (100.784,53)
Suman	\$ 1.173.915,50 \$ 1.176.271,70
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, modulos al costo y depreciados en linea recta, de conformidad al siguiente detalle:	
Detalle	Terrano Vehículo Maquinaria, equipo Instalaciones Otros activos Total
Vida útil	20 años 25 años 40 años
Saldo inicial	535.732,00 64.428,22 107.418,29 24.140,84 241.443,91 973.163,26
Supervivir por revaluación terrenos	303.892,97 - - - - 303.892,97
Valor residual	- 20.000,00 10.000,00 20.000,00 40.000,00 -
Adquisiciones	- - - - - 0,00
(-) Depreciación Acumulada	- 22.214,11 38.967,32 2.070,42 39.868,88 103.120,73
Importe en libros depreciable	\$ 23.214,11 \$ 58.450,97 \$ 2.070,42 \$ 161.373,03 \$ 1.173.915,50

NÚMERO RUC: 0991365575001

RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOSTRA S.A.

NOTA	G	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Plantaciones en crecimiento	(1)	\$ 375.217,99 \$ 375.217,99
Suman		\$ 375.217,99 \$ 375.217,99
(1) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene activos biológicos valorados al costos, correspondientes a plantaciones de cacao por un total de 103 hectáreas.		

NOTA	H	
PROVEEDORES		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Seguros Equinoccial	(1)	\$ 1.439,55 \$ 5.498,38
Suman		\$ 1.439,55 \$ 5.498,38
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden al siguiente detalle: letras x pagar renovac seguros		
	Detalle	tasa Deterioro
Proveedores	\$ 1.439,55	0.00% \$ 0,00
Proveedores acumulados al 31/12/19	\$ 1.439,55	-

NOTA	I	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 12.237,61 \$ 9.610,48
Suman		\$ 12.237,61 \$ 9.610,48
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del		
	Beneficios sociales	Valor Tipo
Fondo de reserva	\$ 538,35	
Décima cuarta remuneración	6.000,00	
Décima tercera remuneración	761,40	
Vacaciones	4.937,86	
Total	\$ 12.237,61	

NOTA	J	
IESS por pagar		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar	(1)	\$ 3.755,61 \$ 3.918,91
Suman		\$ 3.755,61 \$ 3.918,91
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS.		
	Detalle	Valor Formulario
Planilla aporte individual	\$ 863,51	Planilla del IESS
Planilla aporte patronal	1.018,81	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	1.334,94	Planilla del IESS
Otros	538,35	Planilla del IESS
Total	\$ 3.755,61	

NÚMERO RUC: 0991365575001

RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTA	K
Anticipo de impuesto a la renta	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 0,00 \$ 7.957,80
Suman	\$ 0,00 \$ 7.957,80
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país	

NOTA	L
RT, FT, IR e IVA por pagar	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
RT, FT, IR e IVA por pagar (1)	\$ 1.144,98 1.238,29
Suman	\$ 1.144,98 \$ 1.238,29
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS e impuestos a ser pagados en el mes de enero 2020.	
Detalle	Valor Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	335,08 formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	809,90 formulario 104
Total	\$ 1.144,98

NOTA	M
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
15% Participación trabajadores por pagar (1)	- -
Suman	- -
(1) Al 31 de diciembre de 2019, al cierre del ejercicio la empresa a generado perdidas.	
Detalle	Valor
Utilidad / perdida operacional	(\$ 23.188,38)
Participación Trabajadores 15%	
Utilidad despues de participación trabajadores	(\$ 23.188,38)
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Amortización perdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	(\$ 23.188,38)
Impuesto Ganado	-
Tercera cuota - Anticipo IR.	-
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	-
Impuesto por pagar	\$ 0,00
(-) CT, R.F. I.R. del ejercicio corriente	-
(-) CT, R.F. I.R. Años anteriores	-
Subtotal	\$ 0,00

NÚMERO RUC: 0991365575001

RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTA	N
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
Diciembre 31,	2019 2018
22% impuesto a la renta por pagar (1)	- -
Suman	\$ 0,00 \$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.	

NOTA	O
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por pagar relacionadas (1)	\$ 110.000,00 \$ 105.000,00
Suman	\$ 110.000,00 \$ 105.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a un préstamo realizado por Balanceados Fortavit Cia Ltda. para cubrir obligaciones de la compañía a un plazo máximo de un año.	

NOTA	P
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Provisión jubilación (1)	\$ 21.413,00 \$ 21.413,00
Provisión desahucio (2)	4.477,90 5.894,00
Suman	\$ 25.890,90 \$ 27.307,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA CIA. LTDA.	
Detalle	2018 +/- 2019
Provisión jubilación	\$ 21.413,00 - \$ 21.413,00
Provisión desahucio	5.894,00 (1.416,10) 4.477,90
Saldo al 31/12/19	\$ 27.307,00 (\$ 1.416,10) \$ 25.890,90

NOTA	Q
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipo de clientes por pagar	\$ 3.100,00 -
Cuentas por pagar relacionadas (1)	988.285,68 999.196,39
Suman	\$ 991.385,68 \$ 999.196,39
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio.	

NÚMERO RUC: 0991365575001**RAZÓN SOCIAL:** AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOSTRA S.A.

NOTA	R	
CAPITAL		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 15.000,00 \$ 15.000,00
Suman		\$ 15.000,00 \$ 15.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por 15.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.		
La composición del paquete accionario fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	% 2018 %
Leonardo Gustavo Salame Santos	10.500,00	70% 10.500,00 70%
Carlos Enrique Quimi Arce	4.500,00	30% 4.500,00 30%
Total	15.000,00	100,00% 15.000,00 100,00%

NOTA	S	
RESERVAS		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reserva Legal	(1)	\$ 7.500,00 \$ 7.500,00
Reservas Facultativas	(1)	60.359,42 60.359,42
Suman		\$ 67.859,42 \$ 67.859,42
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
Detalle	2019	2018
Saldo inicial	7.500,00	7.500,00
Reclasificación a reserva facultativa	-	-
Saldo al 31/12/19	7.500,00	7.500,00

NOTA	W	
Resultado acum. Prov. De la A.P.P.V. de las NIIF		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Resultado acum. Prov. De la A.P.P.V. de las NIIF	(1)	\$ 117.315,34 \$ 117.315,34
Suman		\$ 117.315,34 \$ 117.315,34
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la adopción de las NIIF por primera vez.		

NOTA	X	
Superavit de revaluación terreno		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Superavit de revaluación terreno	(1)	\$ 303.892,97 \$ 303.892,97
Suman		\$ 303.892,97 \$ 303.892,97
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la revaluación del terreno agrícola		

NÚMERO RUC: 0991365575001

RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTA	T
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Diciembre 31.	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores (1)	\$ 99.791,16 \$ 99.791,16
Suman	\$ 99.791,16 \$ 99.791,16
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.	

NOTA	V
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Diciembre 31.	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores (1)	(\$ 86.515,22) (\$ 75.865,64)
Suman	(\$ 86.515,22) (\$ 75.865,64)
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las perdidas acumuladas del ejercicio 2019	

NOTA	Y
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	
Diciembre 31.	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad / Perdida del ejercicio (1)	(\$ 23.188,38) (\$ 10.649,58)
Suman	(\$ 23.188,38) (\$ 10.649,58)
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2019	
DETALLE	
2018	
Utilidad / perdida operacional	(\$ 23.188,38)
Participación Trabajadores 15%	-
Utilidad despues de participación trabajadores	(\$ 23.188,38)
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Amortización perdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	(\$ 23.188,38)

NOTA	Z
INGRESOS	
Diciembre 31.	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Ingresos (1)	\$ 383.921,86 \$ 459.879,83
Suman	\$ 383.921,86 \$ 459.879,83
(1) Corresponde a la venta de la producción agrícola de la propia hacienda 2019.	

NÚMERO RUC: 0991365575001
RAZÓN SOCIAL: AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

NOTA	AA		
GASTOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 226.031,35	\$ 303.127,43
Gastos Operacionales	(2)	181.078,89	158.701,72
Total Gastos		\$ 407.110,24	\$ 461.829,15
(1) Corresponde a gastos al cierre del ejercicio 2019			


 Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
 Gerente General
 C.C. 070074477-4


 CPA Washington Rafael Iruvo Rangel
 Contador
 RUC. 0908341761001