

F O L I C S. A.
ESTADO SITUACION FINANCIERO COMPARATIVO
ACTIVO

	2011	2012	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	\$ 334,12	\$ 12.639,42	\$ 12.305,30
Cuentas Por Cobrar Clientes	\$ 10.475,22	\$ 28.290,30	\$ 17.815,08 1
Otras Cuentas por cobrar	\$ 58.507,48	\$ 11.140,34	-\$ 47.367,14 2
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 16.647,77	\$ 20.267,31	\$ 3.619,54 3
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 7.493,14	\$ 16.080,86	\$ 8.587,72
Inventario de Materia Prima	\$ 4.041,39	\$ 5.542,24	\$ 1.500,85
Otros Activos Corrientes	\$ 13.002,46	\$ 6.571,85	-\$ 6.430,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 110.501,58	\$ 100.532,32	-\$ 9.969,26
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	\$ 36.881,44	\$ 54.856,32	\$ 17.974,88 4
(-) Depreciacion acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 3.212,05	-\$ 4.341,46	-\$ 7.553,51
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 33.669,39	\$ 50.514,86	\$ 16.845,47
 TOTAL DEL ACTIVO	\$ 144.170,97	\$ 151.047,18	\$ 6.876,21

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 42.066,75	\$ 44.017,39	\$ 1.950,64 5
Otras cuentas por pagar	\$ 4.081,25	\$ 37.065,57	\$ 32.984,32
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 8.334,76	\$ 16.080,86	\$ 7.746,10 6
Participación 15% trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 7.474,58	\$ 2.744,54	-\$ 4.730,04
Provisiones a Corto Plazo	\$ 5.498,57	\$ 17.456,07	\$ 11.957,50
Provisión Desahucio	\$ 0,00	\$ 12.447,42	\$ 12.447,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 67.455,91	\$ 129.811,85	\$ 49.908,52
TOTAL DEL PASIVO	\$ 67.455,91	\$ 129.811,85	\$ 49.908,52

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Aporte Futura Capitalización	\$ 41.893,90	\$ 41.893,90	\$ 0,00 7
Adopcion Primera vez NIIF	\$ 0,00	-\$ 20.930,08	\$ 20.930,08 8
Utilidad Perdida del ejercicio	\$ 34.021,16	-\$ 528,49	-\$ 34.549,65
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 76.715,06	\$ 21.235,33	-\$ 55.479,73

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 144.170,97	\$ 151.047,18	-\$ 5.571,21
----------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

FOLIO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
INGRESOS

	2011	2012	Variación
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	\$ 715.357,42	\$ 803.524,79	\$ 79.359,33
TOTAL INGRESOS	\$ 715.357,42	\$ 803.524,79	\$ 88.167,37

COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS			
Costo De Materia Prima	\$ 102.119,98	\$ 150.585,34	\$ 48.465,36
Sueldos Salarios y Demas Remuneraciones IFSS	\$ 174.308,49	\$ 169.310,33	-\$ 4.998,16
Beneficios Sociales indemnizacion y otras ESS	\$ 34.461,42	\$ 37.733,61	\$ 3.272,19
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 33.401,53	\$ 33.478,35	\$ 76,82
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 4.379,50	\$ 1.318,90	-\$ 3.060,60
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 14.238,39	\$ 16.564,36	\$ 2.325,97
Combustible	\$ 17.111,55	\$ 12.628,15	-\$ 4.483,40
Suministro y materiales	\$ 53.969,59	\$ 31.533,25	-\$ 22.456,34
Transporte	\$ 43.137,75	\$ 23.005,77	-\$ 20.131,98
Gastos de viajes	\$ 1.321,64	\$ 65,00	-\$ 1.256,64
Impuestos contribuciones y otros	\$ 902,37	\$ 879,73	-\$ 22,64
IVA due se carga al gasto	\$ 243,39	\$ 1.722,50	\$ 979,11
Depreciación de activos fijos	\$ 1.019,75	\$ 1.129,41	\$ 109,66
Servicios publicos	\$ 6.036,60	\$ 5.241,56	-\$ 795,04
Pago por otros servicios	\$ 163.278,55	\$ 295.928,90	\$ 132.650,35
Pago por otros bienes	\$ 15.576,42	\$ 4.602,72	-\$ 10.973,70
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 665.526,92	\$ 785.227,88	\$ 119.700,96

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	\$ 49.830,50	\$ 16.296,91	-\$ 33.533,59
(-) 15% Participacion Trabajadores	\$ 7.474,58	\$ 2.744,54	-\$ 4.730,04
(+) Gastos No deducibles locales	\$ 21.136,03	\$ 132.191,55	\$ 111.055,52
(-) Deducción Leyes Especiales	\$ 1.579,34	\$ 1.772,34	\$ 93,00
(-) Incremento Neto De Empleados	\$ 20.946,60	\$ 0,00	-\$ 20.946,60
(-) Deducción Trabajadores Con Discapacidad	\$ 6.137,84	\$ 6.788,82	\$ 650,98
(-) Ingresos impuesto a la renta único	\$ 0,00	\$ 804.043,00	\$ 804.043,00
(+) Costos y Gastos deducibles Ingreso Imp. Unico	\$ 0,00	\$ 653.036,33	\$ 653.036,33
Utilidad Gravable	\$ 34.728,17	-\$ 11.823,91	\$ 22.904,26
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 8.334,76	\$ 0,00	-\$ 8.334,76
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	\$ 7.493,14	\$ 0,00	-\$ 7.493,14
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 841,62	\$ 0,00	-\$ 841,62
(+) Impuesto a la renta unico	\$ 0,00	\$ 16.080,86	\$ 16.080,86
(-)Crédito tributario liquidación Imp. A la renta único	\$ 0,00	\$ 16.080,86	\$ 16.080,86
VALOR A PAGAR	\$ 841,62	\$ 0,00	-\$ 841,62

FOLIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2012

ACTIVOS

1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El Detalle de los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

FACTURA	CLIENTE	CONCEPTO	VALOR	Cobrado en:
729	Vitanutriorganic	Transporte 500 cajas	\$ 110.00	
1219	Parovpa Exportaciones	165 Cajas	\$ 319.94	13-mar-13
1222	Parovpa Exportaciones	388 Cajas	\$ 459.40	14 ene-13
1223	Parovpa Exportaciones	115 Cajas	\$ 280.49	
1225	Grubafal s.a	2880 cajas	\$ 15199.24	2-ene-13
1139	Frutecua s.a	146 Cajas	\$ 325.47	
1152	Frutecua s.a	144 Cajas	\$ 135.22	
1153	Frutecua s.a	185 Cajas	\$ 159.75	
1119	Coexfruit s.a	977 Cajas	\$ 6.332.05	
1135	Coexfruit s.a	663 Cajas	\$ 4.743.31	
1140	Coexfruit s.a	130 Cajas	\$ 225.43	
Total Cuentas Por Cobrar			\$ 28.290.30	

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por cobrar-clientes quedaron con un saldo de \$28.290.30 ya que ciertas facturas quedaron pendiente de cobro.

2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las Otras cuentas por cobrar es el siguiente:

NOMBRE	VALOR
Empleados	\$ 10.629.27
Anticipo Proveedores	\$ 335.67
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 175.00
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 11.140.14

3. CREDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el año 2012 se ha realizado las gestiones para recuperar el IVA logrando una recuperación de \$7.045,17 correspondiente al período Abril 2010 a Diciembre del 2010.

En el ejercicio 2013 se estima una recuperación de \$20.267,31 que corresponden al año 2011 por \$8.379,50 y del año 2012 por un valor de \$11.887,81.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Hubo un incremento en propiedad planta y equipos con relacion al año 2011 por un valor de \$17.974,88 debido a que se adquirió un motor estacionario por \$15.904,88 y un sistema de cámaras inteligentes por un valor de \$2.070,00.

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las obligaciones con proveedores al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
Almacenes Juan Eljuri	\$ 9.335,16
Importadora Del Monte	\$ 7.240,24
Caiva Ugarte Andrea	\$ 4.500,35
Agrapac	\$ 3.878,88
Icapac	\$ 3.360,06
Aerovic CA	\$ 2.602,14
Fitosanitarios del Ecuador	\$ 2.434,90
Calle Calle Víctor	\$ 1.733,06
Vivar Chiriboga Jaime	\$ 1.336,50
Fertisa s.a.	\$ 1.296,18
Otros Proveedores	\$ 6.299,92
	\$ 44.017,39

6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 los resultados operativos han determinado un impuesto causado de US\$ 16.080,86 que es el resultado de las retenciones que nos han hecho los clientes según la ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del estado expedida el 24 de Noviembre del 2011 establece lo siguiente:

Artículo 2.-

*Agréguese a continuación del artículo 26 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el siguiente artículo: **Artículo 27** - Impuesto a la renta único para la actividad productiva de banana - Los ingresos provenientes de la producción y cultivo de banana estarán sujetos al impuesto único a la Renta del dos por ciento (2%). La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea a su vez productor de los bienes que se exporten.*

Los agentes de retención efectuarán a estos contribuyentes una retención equivalente a la tarifa señalada en el inciso anterior. Para la liquidación de este impuesto único, esta retención constituirá crédito tributario.

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades señaladas en este artículo estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta.

7. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

Corresponde a resultados del ejercicio 2009 que se resolvió reinvertir por un monto de \$41.893,90. A la presente fecha la reinversión no se la ha realizado.

8. ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF

En el año 2012 se hicieron asientos producto de la adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF); se realizaron los siguientes asientos:

Descripción		Debe	Haber
-----1-----			
Dr. Adopción Primera Vez NIIF		1.792,08	
Cr. Cuenta por cobrar Jaime Grunauer			1.792,08
Para registrar provision para cuentas de dudosas recuperación de años anteriores de Jaime Grunauer Cucalón			
-----2-----			
Dr. Adopción Primera Vez NIIF		9.138,00	
Cr. Provisión por desahucio			9.138,00
Para registrar provision por desahucio al 31/12/2011			

9. INGRESOS

En el ejercicio 2012 la producción bananera presentó un aumento respecto al año 2011. Se observa un incremento en las ventas el cual obedece principalmente a una variación en el precio de 5,20 por caja (2011) a 5,61 por caja (2012). Un reporte comparativo es el siguiente:

	2011	2012	Variación	%
Cajas Has/año (cajas Primera)	1.853	1.929	76	4,12%
Precio unitario (por caja)	5,20	5,61	0,41	
Total Venta	\$ 715.357,42	\$ 803.524,79	\$ 88.167,37	12,32%

La Producción en cajas aumento en un 4,12% en relación al año 2011 y el precio de venta aumento en 0,41 ctvs. Por caja y se obtuvo un incremento neto en ventas en un 12,32%.

10. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del ejercicio 2012 presentan un aumento de US\$19.700,96 con respecto al año 2011 en parte producto de incremento salarial decretado por el gobierno.

En el año 2012 se realizó un asiento que afectó la utilidad contable de la compañía por un valor de \$23.658,25 que son la cuota de la camioneta que estaban registrados en el activo pero en el año 2012 se los envió al gasto.

Francisco Martinez Cucalón
Gerente

Eduardo Alonso Vélez
Contador General