

**AGRICOLA PANCHOSUR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1 Ente Reportante**

La Compañía fue constituida el 13 de Marzo de 2006, con el nombre de PANCHOSUR S.A

Su objeto social lo constituye lo agrícola y ganadera principalmente cultivos y producción de caña de azúcar

**2 Principales Políticas Contables**

**2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos se registran bajo el reconocimiento de causación de transferencia de productos. Los costos y gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origina el desembolso del costo o gasto.

**2.2 Inventarios y Costos de ventas**

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

**2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente:**

	Años	
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	5 a 10	años
Mauinarias Y Equipo Agrícolas	6 a 10	años
Obras de Infraestructura	6 a 10	años
Vehículos	5 a 8	años
Canteras de Caña ( sembríos de Caña )	5 a 7	Años
Equipo de Computación	2 a 4	años
Los activos intangibles se amortizan		
Gastos de desarrollos	4 a 5	años

**3 Disponible en Caja Y Bancos**

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica	98,83	2,16
Caja General	742,44	
Cla. Cle. En Banco de Pacifico		650.000,00
Cla. Cle. En Banco Pacifico Fondo Caficultores	810,05	
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>1.652,49</b>	<b>650.002,16</b>

**4 Cuentas y Documentos por Cobrar**

CC Clientes Jaime Juera	58,20	3.982,73
CC Clientes varios de Ganado y Carne		
CC Cla Azucarera Valdez	1.719,59	
Provisión Para Cuentas Incobrables		
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>1.777,79</b>	<b>3.982,73</b>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>1.777,79</b>	<b>3.982,73</b>

**5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas**

**5,1 Cuentas Por Cobrar Cias Relacionada**

Baigel	71.197,68	40.426,94
Dunkin	6.552,04	
Jimmy Araujo Cardenas	2.532,79	310,00
Felix Araujo Cardenas		
Felix Araujo Benavides	56.332,22	43.099,80
<b>Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas</b>	<b>136.614,71</b>	<b>83.836,74</b>

**5,2 Cuentas Por Cobrar Varios**

Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	189,15	
Anticipos a Proveedores	10.447,35	
Otras Cuentas por Cobrar	580,49	
<b>Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas</b>	<b>11.216,99</b>	-
<b>Cuentas Por Cobrar relacionadas y Varios</b>	<b>147.831,70</b>	<b>83.836,74</b>

**6 Impuestos Anticipados**

Anticipos de Impuestos a La renta	1.463,96	
Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte	6.234,50	1.708,48
<b>Total Impuestos Anticipados</b>	<b>7.698,46</b>	<b>1.708,48</b>

		Año 2012	Año 2011
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>158.860,44</b>	<b>739.530,11</b>
<b>7 Activos No Corrientes</b>			
A continuación se presenta un detalle			
<b>7,1 Propiedades y Equipos</b>	Costos de Adq	716.002,81	500.150,38
Terrenos		15.188,43	450,07
Edificios, Construcciones, e Instalaciones		439.259,79	
Maquinarias y Equipos			
Muebles & Enseres		2.382,86	2.382,86
Equipos de Computación, comunicación y Software		61.413,83	61.413,83
Vehículos			
<b>Total Propiedades y Equipos</b>		<b>1.234.247,72</b>	<b>584.397,14</b>
<b>Depreciación acumuladas PPE</b>			
Terrenos		-	-
Edificios		(916,97)	(135,05)
Maquinarias y Equipos		(41.702,34)	
Muebles & Enseres			
Equipos de Computación, comunicación y Software		(2.291,56)	(1.506,40)
Vehículos		(19.447,67)	(7.164,85)
<b>Total Depreciación Acumuladas PPE</b>		<b>(64.358,54)</b>	<b>(8.806,40)</b>
<b>Total Propiedades y Equipos</b>		<b>1.169.889,18</b>	<b>555.590,74</b>
<b>7,2 Activos Biológicos</b>			
A continuación se presenta un detalle			
Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar		1.237.358,05	776.960,31
Costos Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar		(108.789,68)	
Dep Acum. De Canteros		1.128.588,19	776.960,31
<b>Total Neto Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar</b>		<b>1.128.588,19</b>	<b>776.960,31</b>
Costos de Explotación Ganadera		36.786,06	
<b>Total Activos Biológicos</b>		<b>1.165.374,27</b>	<b>776.960,31</b>
<b>7 Total Activos No Corrientes</b>		<b>2.335.263,45</b>	<b>1.332.551,05</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.494.123,69</b>	<b>2.072.081,16</b>
<b>CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>8 Cuentas por Pagar</b>			
<b>8,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales</b>			
Araujo Cardenas Martha Cecilia			253,89
Agro veterinaria Puerto Inca			71,28
Justina Marlene Espinoza Corrales	325,01		
Bloquera la Roca			563,85
Tadec	616,21		695,59
Marganita Yopez Solarzano	803,02		808,09
Marsegstar	2.462,81		
Agripac	9.184,95		1.542,11
Tax Advisories Taxad C.A	1.857,60		5.676,00
Galarza Vicente	871,11		
Palacios Gomez Jose Luis	265,06		
Constructora Conspibersa	5.672,66		20.661,10
Moreira Jaramillo Shirley	498,92		
Toyocosta S.A	25.954,70		40.864,99
Montedeoca Salazar Julio	8.485,14		
Molinos Sto Domingo	2.227,55		
Agroproduzca	1.425,74		
Araujo Cardenas Jimmy Andres	13.267,80		1.332,83
La Casa del Agricultor Lidia Bravo			358,40
Dunlea	3.625,14		685,59
Otecol	419,17		235,42
Canefa	547,50		547,50
Polidist			798,34
Taller el Colombiano			176,40
Taller Gutierrez			873,19

Mauro Gordillo	3.000,00	
Ecuquímica	2.425,50	2.425,50
Constructora Amay	7.643,70	
García Yáñez Linda	361,25	
Jesús Efraín Serpa García	9.479,28	
Cabrera Paredes Francisco	12.513,18	
Walter Mera Calfante	5.272,50	
Dunale	749,36	
Ing Zamora Tramontana Rafael	4.964,40	16.073,75
Zambrano Gende		595,65
Bazar y Ferretería Mochita		933,49
Yaucan Angel		5.090,00
Ferisa		3.706,60
Bravo Palma Dode		766,25
Bravo Antonio		1.000,30
LuGo Vera		811,00
Delcorp	46.035,00	
Ochoa Irma del Rocío	16,30	
Proveedores Varios	16.622,36	2.974,04
<b>Cuentas por Pagar Proveedores Locales</b>	<b>187.893,92</b>	<b>110.107,36</b>
<b>9 Porción Corriente de Obligaciones a Largo Plazo</b>		
Fidecomiso P 4004666 Vcto	122.000,00	
Fidecomiso P 40049351 Vcto	130.000,00	
Fidecomiso P 40056371 Vcto Semestrales	38.000,00	
<b>total Porción Corriente de Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-</b>
<b>10 Sobregiro Bancario</b>		
Banco del Pacífico	1.257,57	3.722,49
	<u>1.257,57</u>	<u>3.722,49</u>
<b>11 Cuentas por Pagar Cías Relacionadas</b>		
Battel		14,00
Fejisa	321.074,39	43.241,50
Felix Araujo Benavides		24.330,00
Felix Araujo Cardenas	1.515,50	2.370,00
Jimmy Araujo Cardenas- Gasolinera Puerto Inca		274,40
Agropromo	2.540,51	2.540,51
Cuentas Diversas a Felix Araujo	42.429,54	26.976,00
Cuentas Diversas a C Bermeo Cheques Devueltos	200,00	200,00
Cuentas Diversas Por Descuentos Felix Araujo	1.129,83	
Otras Cuentas Por Pagar		34.259,71
	<u>369.769,77</u>	<u>134.218,72</u>
<b>12 Anticipos Recibidos de Clientes</b>		
Ingenio Valdez	877,44	
	<u>877,44</u>	<u>-</u>
<b>13 Obligaciones por Pagar Al SRI</b>		
Retenciones por Pagar	8.696,55	3.091,24
Retenciones de Iva Por Pagar		2.945,47
Impuestos a la Renta Por Pagar	15.331,65	3.570,89
<b>Total Obligaciones por Pagar Al SRI</b>	<b>23.928,40</b>	<b>9.613,60</b>
<b>14 Obligaciones por Pagar Al IESS</b>		
Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	701,88	951,43
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	1.340,06	1.236,36
Prestamos Quirografarios	43,70	34,27
	<u>2.085,62</u>	<u>2.222,08</u>
<b>15 Provisiones por Pagar</b>		
Intereses Devengados por Pagar		
Banco del Pacífico	20.508,54	21.097,95
Sueldos por Pagar	125,00	
Gastos Por Pagar		434,44
	<u>20.633,54</u>	<u>22.482,39</u>
<b>Beneficios Sociales Por Pagar</b>		
Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	1.176,67	88,50
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	1.539,10	680,00
Provisiones para Vacaciones	894,35	351,15
15 % Participación Trabajadores		676,32
<b>Total Beneficios Sociales Por Pagar</b>	<b>3.610,32</b>	<b>1.975,97</b>

**16 Cuentas por Pagar Accionistas**

Félix Araujo Benavides

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**900.076,58284.342,61**17 PASIVO A LARGO PLAZO****17.1 Obligaciones Bancarias**

Fidecomiso P 4004666

366.000,00

610.000,00

Fidecomiso P 40049351

390.000,00

650.000,00

Fidecomiso P 40056371

152.000,00

**Total Obligaciones Bancarias**908.000,001.260.000,00**17.2 Cuentas por pagar relacionadas**

Felix Anecio Araujo Benavides

365.370,59

Lilia Antonia Cardenas de Araujo

365.370,58

**Total Cuentas por pagar relacionadas**730.741,17-**TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO**1.638.741,171.260.000,00**TOTAL PASIVO**2.538.817,751.544.342,61**18 Patrimonio de los Socios**

Capital Social

800,00

800,00

Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion

500.150,38

Utilidad del Ejercicio Anteriores

27.453,76

25.399,25

Utilidad del Ejercicio Corriente

(72.850,79)

1.388,92

**TOTAL PATRIMONIO NETO**(44.597,03)627.738,55**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO**2.494.220,722.072.081,16**19 INGRESOS**

Ventas Explotacion Ganadera y Avicola

340.558,19

358.401,79

Ventas Caja

332.586,28

**TOTAL INGRESOS**673.144,47358.401,79**20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**

Costos de Ventas Explotacion Ganaderas y Costos de Avicola

274.065,03

263.263,60

Costos de Ventas Caja

249.707,84

**TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**523.772,87263.263,60**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**149.371,6095.148,10**21 GASTOS DE OPERACION**

Gastos Administrativos

44.929,62

71.126,57

Gastos Financieros

143.885,39

280,20

Depreciaciones

13.112,88

7.951,29

Otros Gastos

20.294,50

9.937,91

**TOTAL GASTOS DE OPERACION**222.222,3989.305,97**22 UTILIDAD NETA**

15 % PARTICIPACION TRABAJADORES

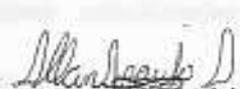
(72.860,79)6.842,13

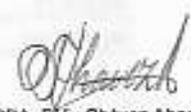
IMPUESTO A LA RENTA

(3.172,44)

(876,32)

(3.576,89)

**23 UTILIDAD LIQUIDA**(76.023,23)1.388,92
  
 Allan Andres Araujo Arizaga  
 GERENTE GENERAL

  
 CPA Félix Chávez Abad  
 CPA RNC # 28958