

AGRICOLA PANCHOSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 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
Máquinas Y Equipo Agrícolas	6 a 10	años
Obras de Infraestructura	6 a 10	años
Vehículos	5 a 6	años
Canteros 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,

	Año 2013	Año 2012
Caja Chica		96,83
Caja General		
Cta. Cto. En Banco de Pacífico	1.322,91	742,44
Cta. Cto. En Banco Pacífico Fondo Cultivadores	24.753,21	
Total Caja y Bancos	209.539,52	810,05
	235.815,64	1.649,32

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

CC Clientes Jaime Juola	39,21	58,20
CC Clientes varios de Genaro y Gene		
CC Cta. Azucarera Valdez	107.636,89	1.719,59
Provisión Para Cuentas Incobrables		
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	107.878,19	1.777,79
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	107.878,19	1.777,79

5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

5.1 Cuentas Por Cobrar Cias Relacionada

Batel	56.221,11	71.197,66
Dunlea		6.552,04
Jimmy Araujo Cardenas		2.532,79
Felix Araujo Cardenas		
Felix Araujo Bonavides		
Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	56.221,11	56.332,22
	56.221,11	136.614,71

5.2 Cuentas Por Cobrar Varios

Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores		189,15
Anticipos a Proveedores	32.297,77	10.447,35
Otras Cuentas por Cobrar	194,56	580,49
Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	32.492,33	11.216,99
Cuentas Por Cobrar relacionadas y Varios	88.653,44	147.831,70

6 Impuestos Anticipados

Anticipos de Impuestos a La renta		1.453,88
Crédito Tributario Retención Impuestos a La Renta Ejercicio Cte	13.247,03	6.234,50
Total Impuestos Anticipados	13.247,03	7.698,46

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE

7 Activos No Corrientes

A continuación se presenta un detalle

7.1 Propiedades y Equipos

Terrenos	Costos de Adq 716.002,81	Costos de Adq 716.002,81
----------	-----------------------------	-----------------------------

Edificios, Construcciones, e Instalaciones	15,188.43	15,188.43
Maquinarias y Equipos	723,461.78	439,259.79
Equipos de Computación, comunicación y Software	2,677.08	2,392.86
Vehículos	61,413.03	61,413.83
Herramientas y Equipos Manuales	432.00	
Total Propiedades y Equipos	1,519,176.72	1,234,247.72
Depreciación acumuladas PPE		
Terrenos	-	-
Edificios	(1,698.89)	(916.97)
Maquinarias y Equipos	(114,672.84)	(41,702.34)
Equipos de Computación, comunicación	(2,291.56)	(2,291.56)
Vehículos	(31,730.39)	(19,447.67)

Total Depreciación Acumuladas PPE	(150,593.78)	(64,358.54)
Total Propiedades y Equipos	1,368,582.94	1,169,889.18

7,2 Activos Biológicos

A continuación se presenta un detalle

Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar		
Costos Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar	1,273,206.98	1,237,359.05
Dep Acum. De Canteros	(278,127.89)	(109,789.86)
Total Neto Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar	995,079.09	1,128,569.19
Costos de Explotación Ganadera	52,503.89	36,798.09
Total Activos Biológicos	1,049,582.87	1,165,374.27

7 Total Activos No Corrientes	2,418,165.81	2,335,263.45
TOTAL ACTIVOS	2,863,560.11	2,494,220.72

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

8 Cuentas por Pagar

8,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales

	Año 2013	Año 2012
La Casa del Agricultor Lidia Bravo	28,089.38	
Agro veterinaria Puerto Inca		
Justina Marlene Espinoza Corrales	523.21	325.01
Blinquera la Roca		
Tadec	816.21	816.21
Margenta Yapez Solorzano	25.93	803.02
Manegstar		2,462.81
Agripac	8,226.38	9,184.95
Tax Advisors Taxid C.A	1,857.60	1,857.60
Galarza Vicente		871.11
Palacios Gomez Jose Luis		265.06
Constructora Conspibersa	4,720.53	5,872.66
Moreira Jaramillo Shirley		490.92
Toyocosta S.A	16,055.95	25,954.70
Montedeoca Salazar Julia		9,496.14
Molinos Sto Domingo		2,227.55
Agroproduzca		1,425.74
Araujo Cardenas Jimmy Andres	2,022.84	13,267.80
Dunlea	2,508.59	3,825.14
Otecel	579.32	419.17
Conefa		547.50
Polidist	3,988.33	
Taller el Colombiano		
Taller Gutierrez		
Mauro Gordillo	3,000.00	3,000.00
Ecuatimica		2,425.50
Constructora Amey	7,643.70	7,643.70
Pedro Sanchez	412.42	
Diego Enrique Rosales	2,059.19	
Garcia Yapez Linda	41.33	361.25
Jesus Efraim Serpa Garcia	9,479.28	9,479.28
Cabrera Paredes Francisco	8,100.80	12,513.18
General Ecuador	4,449.08	
Walter Mora Canarte	5,272.50	5,272.50
Jara Chiva claudio	47.90	
Dunsila		749.36
Ing.Zamora Tramontero Rafael	4,964.40	4,964.40

Zambrano Genda		
Bazar y Ferreteria Mochita		
Yaucan Angel		
Fertisa		
Bravo Palma Docle		
Bravo Antonio		
Lugo Vera		
Delcorp	105,724.57	46,035.00
Espinoza Espinoza Euquerio	167.54	
Urgiles Flores Manuel	2,810.00	
Manuel Quinde Flores	281.72	
Ochoa Irma del Rocio		16.30
Proveedores Varios	1,942.59	16,922.36
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	224,408.24	187,893.92
9 Porcion Corriente de Obligaciones a Largo Plazo		
Fidecomiso P 40046466 Vcto 23/07/2014	40,000.00	122,000.00
Fidecomiso P 40049351 Vcto 16/10/2014	130,000.00	130,000.00
Fidecomiso P 40056371 Vcto 16/10/2014	38,000.00	38,000.00
total Porcion Corriente de Obligaciones a Largo Plazo	208,000.00	290,000.00
10 Sobregiro Bancario		
Banco del Pacifico		1,257.57
		1,257.57
11 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas		
Batiol		
Fojisa	388,205.07	321,974.39
Felix Araujo Benavides	421,781.04	
Felix Araujo Cardenas	1,515.50	1,515.50
Jimmy Araujo Cardenas- Gasolinera Puerto Inca	4,636.31	
Comercializadora Jimesa	224,863.49	
Agropromo	2,540.51	2,540.51
Cuentas Diversas a Felix Araujo	5,200.00	42,429.54
Cuentas Diversas a C Bermao Cheques Devueltos		200.00
Cuentas Diversas Por Descuentos- Felix Araujo		1,129.83
Otras Cuentas Por Pagar		
	1,948,741.92	369,789.77
12 Anticipos Recibidos de Clientes		
Jaime Juella	21,118.37	
Ingenio Valdez		677.44
	21,118.37	677.44
13 Obligaciones por Pagar Al SRI		
Retenciones por Pagar	9,234.14	8,586.55
Iva cobrado	6.97	
Retenciones de Iva Por Pagar	2,836.64	15,331.85
Impuestos a la Renta Por Pagar	14,009.68	3,172.44
Total Obligaciones por Pagar Al SRI	26,087.63	27,100.84
14 Obligaciones por Pagar Al IESS		
Aportes 9.35 % Aportes Individuales al IESS	950.21	701.86
Aportes 12.15 % Aportes Patronales al IESS	1,104.84	1,340.06
Prestamos Quirografarios	27.74	43.70
Total Obligaciones por Pagar Al IESS	1,982.79	2,085.62
15 Provisiones por Pagar		
Intereses Devengados por Pagar		
Banco del Pacifico	12,302.40	20,508.54
Sueldos por Pagar	5,004.29	125.00
Gastos Por Pagar		
	17,306.69	20,633.54
Beneficios Sociales Por Pagar		
Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	1,446.86	1,176.87
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	5,865.00	1,538.10
Provisiones para Vacaciones	645.04	894.35
Otros Beneficios Sociales		
15 % Participacion Trabajadores	3,124.73	
Total Beneficios Sociales Por Pagar	11,081.63	3,610.32
16 Cuentas por Pagar Accionistas		
Felix Araujo Benavides		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,558,727.27	903,249.02
17 PASIVO A LARGO PLAZO		
17.1 Obligaciones Bancarias		
Fidecomiso P 40046466 vcto 12/07/2016	244,000.00	366,000.00

Fidecomiso P 40049351 Vcto 29/11/2016
Fidecomiso P 40056371 Vcto 30/09/2017
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO

260.000,00	390.000,00
114.000,00	152.000,00
618.000,00	908.000,00

17.2 Cuentas por Pagar Relacionadas

Felix Anecio Araujo Benavides
Lilia Antonia Cardenas de Araujo

385.370,69
385.370,68

TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

-	730.741,17
---	------------

17.2 Cuentas por Pagar Accionistas

Jimmy Andres Araujo Cardenas
Lilia Antonia Cardenas de Araujo

15.852,89
15.852,88

TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

31.705,36

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PLAZO

31.705,36

TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO

649.705,36	1.638.741,17
------------	--------------

TOTAL PASIVO

2.208.432,63	2.541.990,19
--------------	--------------

18 Patrimonio de los Socios

Capital Social
Aportes Accionistas para Futuros aumentos
Reservas Legal
Utilidad del Ejercicios Anteriores
Perdidas Años Anteriores
Utilidad del Ejercicio Corriente
TOTAL PATRIMONIO NETO

800,00	800,00
698.200,00	
2.764,65	
24.689,11	27.453,76
(76.023,23)	(76.023,23)
3.696,95	
655.127,49	(47.769,47)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO

2.863.560,11	2.494.220,72
--------------	--------------

19 INGRESOS

Ventas Explotacion Ganadera y Avicola
Ventas Caña
Otras Ingresos Varios
TOTAL INGRESOS

289.379,29	340.558,19
614.248,47	332.596,28
160,75	
913.788,51	673.144,47

20 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

Costos de Ventas Explotacion Ganadera y Costos de Avicola
Costos de Ventas Caña
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

256.305,67	274.065,03
397.302,21	249.707,94
653.607,88	523.772,97

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

258.180,63	149.371,60
------------	------------

21 GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos Administrativos
Gastos Financieros
Depreciaciones
Otros Gastos

88.591,01	44.929,62
112.518,51	143.895,39
12.327,72	13.112,80
23.911,83	20.294,50

TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN

237.349,07	222.222,39
------------	------------

22 UTILIDAD NETA

15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO

20.831,55	(72.850,79)
(3.124,73)	
(14.009,88)	(3.172,44)

23 UTILIDAD LIQUIDA

3.696,95	(76.023,23)
----------	-------------


Allan Andres Araujo Artzaga
GERENTE GENERAL


CPA Felix Chavez Abad
CPA, RNC # 28908