

AGRICOLA PANCHOSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 Ente Reportante

RUC # 0892450061001 Expediente 122577

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 reconocimientos 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 origino 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	
Molinarias Y Equipo Agrícolas	8 a 10	
Obras de Infraestructura	6 a 10	
Vehículos	5 a 8	
Canteros de Caña (sembríos de Caña)	5 a 7	
Equipo de Computación	2 a 4	
Los activos Intangibles se amortizan		
Gastos de desarrollos	4 a 5	

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

	Año 2015	Año 2014
Caja Chica		61,90
Caja General	267,40	253,72
Cta. Cte. En Banco de Pacífico		26.615,98
Cta. Cta. En Banco Pacífico Fondo Cañicultores	15.877,29	107.392,06
Total Caja y Bancos	17.144,89	134.323,66

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

CC Clientes Jaime Juela		
CC Clientes varios de Ganado y Carne	10.421,34	
CC Cia Azucarera Valdez	289.456,46	192.125,24
CC Cia Decamplast S.A	206.786,75	
Provisión Para Cuentas Incobrables	(1.921,25)	(1.921,25)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	505.745,30	190.203,99
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	506.745,30	190.203,99

5 Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas

5,1 Cuentas Por Cobrar Cias Relacionada

Bafiel		52.165,10
Fejisa	24.834,06	
Dunlea		
Jimmy Araujo Cardenas	68.257,47	
Camponet		16,08
Sodalicum S.A	6.251,55	
Felix Araujo Benavides		
Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	99.343,07	52.181,18

5,2 Cuentas Por Cobrar Varios

Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	892,47	1.985,75
Anticipos a Proveedores	21.023,95	69.121,31
Otras Cuentas por Cobrar	22.372,76	
Total Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	44.289,18	71.107,06
Cuentas Por Cobrar relacionadas y Varios	143.632,25	123.288,24

6 Inventario		
Insumos Agrícola	77.598,50	47.186,00
Producto Agrícola	60.782,87	
Total Inventarios	138.389,37	47.186,00
7 Impuestos Anticipados		
Retención de Iva	1.350,00	1.350,00
Anticipos de Impuestos a La Renta		5.720,06
Crédito Tributario Retención Implos a La Renta Ejercicio Cte	4.305,14	17.185,93
Total Impuestos Anticipados	5.655,14	24.255,99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	811.546,75	519.257,88
8 Activos No Corrientes		
A continuación se presenta un detalle		
8,1 Propiedades y Equipos	Costos de Adq	Costos de Adq
Terrenos	792.002,81	749.002,81
Edificios, Construcciones, e Instalaciones	15.188,43	15.188,43
Equipos y Muebles enseres	967,17	967,17
Maquinarias y Equipos	798.352,79	798.352,79
Equipos de Computación, comunicación y Software	1.711,96	295,00
Vehículos	97.860,10	97.860,10
Herramientas y Equipos Manuales	432,00	432,00
Total Propiedades y Equipos	1.704.515,26	1.860.098,30
Depreciacion acumuladas PPE		
Edificios	(3.262,73)	(2.480,81)
Muebles y Enseres	(209,56)	(16,12)
Maquinarias y Equipos	(359.019,34)	(234.384,46)
Equipos de Computación, comunicación	(586,26)	(98,28)
Vehículos	(34.251,00)	(14.679,00)
Herramientas	(172,80)	(86,40)
Total Depreciacion Acumuladas PPE	(397.501,69)	(251.745,07)
Total Propiedades y Equipos	1.307.013,57	1.408.353,23
8,2 Activos Biologicos		
A continuación se presenta un detalle		
Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar		
Costos Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar	2.176.997,38	1.970.916,96
Dep Acum. De Canteros	(748.929,18)	(461.729,82)
Total Neto Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar	1.428.068,18	1.509.187,14
Costos de Explotacion Ganadera	137.920,16	58.698,89
Total Activos Biologicos	1.565.988,34	1.567.886,03
8 Total Activos No Corrientes	2.873.001,91	2.976.239,26
TOTAL ACTIVOS	3.684.548,66	3.495.497,14
CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	Año 2015	Año 2014
9 Cuentas por Pagar		
9,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
La Casa del Agricultor Lidia Bravo	1.718,64	6.474,60
Proveedores Varios	187.181,84	139.859,75
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	188.900,48	146.334,35
10 Porcion Corriente de Obligaciones a Largo Plazo		
Fidecomiso P 4004666 Vcto	122.000,00	122.000,00
Fidecomiso P 40049351 Vcto	130.000,00	130.000,00
Fidecomiso P 40056371 Vcto Semestrales	38.000,00	38.000,00
total Porcion Corriente de Obligaciones a Largo Plazo	290.000,00	290.000,00
Intereses Devengados por Pagar		
Banco del Pacifico	8.486,16	15.257,36
Total Corriente de Obligaciones a Largo Plazo	298.486,16	305.257,36

11 Sobregiro Bancario		
Banco del Pacifico		
	-	-
12 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas		
Dunkle	75.111,63	
Fejisa		
Felix Araujo Benavides	10.814,75	
Felix Araujo Cardenas		4.665,94
Jimmy Araujo Cardenas- Gasolinera Puerto Inca		
Comercializadora Jimesa	92.094,27	
Agropromo		
Cuentas Diversas a Felix Araujo		
Cuentas Diversas a C Bermeo Cheques Devueltos	6.000,00	6.200,00
Cuentas Diversas Por Descuentos Felix Araujo		
Andres Araujo Arizaga	1.764,00	
Camponet	44.553,85	
	<u>230.348,30</u>	<u>10.868,94</u>
13 Anticipos Recibidos de Clientes		
Jaime Juela		
Ingenio Valdez		
	-	-
14 Obligaciones por Pagar Al SRI		
Retenciones por Pagar	8.471,03	8.291,65
Iva cobrado	4.506,97	4.506,97
Retenciones de Iva Por Pagar	2.872,93	3.505,62
Impuestos a la Renta Por Pagar		18.734,18
Total Obligaciones por Pagar Al SRI	<u>15.850,93</u>	<u>35.038,42</u>
15 Obligaciones por Pagar Al IESS		
Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	1.627,13	804,29
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	1.670,34	1.034,11
Prestamos Quirografarios	868,74	242,60
Fondo de Reservas	408,57	219,90
	<u>4.574,78</u>	<u>2.300,90</u>
16 Provisiones por Pagar		
Sueldos por Pagar	3.363,68	11.750,28
Gastos Por Pagar	3.409,19	
	<u>6.772,87</u>	<u>11.750,28</u>
Beneficios Sociales Por Pagar		
Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	2.382,85	1.910,05
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	8.699,28	8.816,84
Provisiones para Vacaciones	2.869,76	423,89
Otros Beneficios Sociales	10.961,40	3.124,73
15 % Participacion Trabajadores	17.410,03	17.109,83
Total Beneficios Sociales Por Pagar	<u>42.323,32</u>	<u>29.385,34</u>
17 Cuentas por Pagar otros		
Otras Cuentas Por Pagar		158,09
	-	<u>158,09</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>787.256,84</u>	<u>541.093,68</u>
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>		
18 Obligaciones Bancarias		
Fidecomiso P 4004668		122.000,00
Fidecomiso P 40049351		130.000,00
Fidecomiso P 40056371	38.000,00	76.000,00
Total Obligaciones Bancarias	<u>38.000,00</u>	<u>328.000,00</u>
Cuentas por Pagar de largo plazo		
19 Cuentas por Pagar Cias Relacionadas y Otros		
Félix Araujo Benavides	681.936,83	528.936,83
Lilia Cardenas Villavicencios	528.936,83	528.936,83
Fejisa	384.677,77	384.677,77

Campones S. A	50.000,00	50.000,00
Comercializadora Jimesa	334.415,38	334.415,38
total Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	1.979.966,81	1.826.966,81
20 Cuentas por Pagar accionistas		
Jimmy Andrés Araujo Cardenas	15.852,88	15.852,88
Patricia Cardenas Escandon	15.852,88	15.852,88
Total Cuentas por Pagar accionistas	31.705,36	31.705,36
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO	2.049.672,17	2.186.672,17
TOTAL PASIVO	2.836.929,01	2.727.765,85
21 Patrimonio de los Socios		
Capital Social	700.000,00	700.000,00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion	34.382,26	34.382,26
Reservas Legales	52.970,78	3.134,35
Utilidad del Ejercicio Anteriores	28.016,36	28.016,36
Perdidas Años Anteriores	(47.638,09)	(76.023,23)
Utilidad del Ejercicio Corriente	79.888,36	78.221,55
TOTAL PATRIMONIO NETO	847.819,65	767.731,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	3.684.548,66	3.495.497,14
22 INGRESOS		
Ventas Explotacion Ganadera y Avicola	230.972,23	324.251,78
Ventas Caña	1.025.298,21	870.833,32
Otros Ingresos Varios	468,88	14.654,32
TOTAL INGRESOS	1.256.739,32	1.209.739,42
23 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		
Costos de Ventas Explotacion Ganaderas y Costos de Avicola	159.537,88	219.173,30
Costos de Ventas Caña	734.564,53	567.845,03
	894.102,41	787.018,33
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	362.636,91	422.721,09
24 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	136.432,54	130.199,72
Gastos Financieros	56.442,12	79.303,15
Depreciaciones	20.298,42	18.143,71
Otros Gastos	33.396,96	61.008,95
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	246.570,04	308.655,53
25 UTILIDAD NETA	116.066,87	114.065,56
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(17.410,03)	(17.109,83)
IMPUESTO A LA RENTA , CAUSADO Y MINIMO	(18.768,48)	(18.734,18)
26 UTILIDAD LIQUIDA	79.888,36	78.221,55


 Allan Andres Araujo Arizaga
 GERENTE GENERAL


 CPA Félix Chávez Abad
 CPA. RNC # 1960