

INFORME DE GERENTE GENERAL

AMAZONCOCOA S.A.

EJERCICIO FISCAL 2012

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

ANTECEDENTES SOCIETARIOS.

De acuerdo a lo previsto en el Artículo 124 de la Ley de Compañías, cumpla con la presentación ante la Junta General de Accionistas, del Informe de Actividades y Estados Financieros correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2012.

La Escritura de Constitución con sus estatutos se realizó el 27 de enero del 2012 en la Notaría Vigésima Novena del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas y creada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC-IJ-DJC.G.12. 0000756 del 14 de febrero del 2012 con un Capital Suscrito de US\$ 800,00, e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Quevedo, Provincia de Los Ríos con el número 69 en el Registro Mercantil, y anotada al No. 400 del Repertorio el 23 de marzo del 2012.

ASPECTOS OPERATIVOS

El objetivo principal de la creación de AMAZONCOCOA S.A., es la comercialización local y exportación de productos agrícolas como el cacao, café, maíz, palma africana, teca, balsa, entre otros.

AMAZONCOCOA S.A., tiene existencia jurídica a partir del 23 de marzo del 2012 e inicia sus actividades operativas desde el 01 de julio del mismo año.

La representación legal de la compañía recae conjuntamente en el Presidente y en el Gerente General, es decir, en la empresa QUEVECOCOA S.A. y en el Señor David Israel Vera Manobanda, respectivamente; ambos accionistas, el primero con una participación del 60% y el segundo con el 40% de las acciones de AMAZONCOCOA S.A.

Para el año 2013 se prevé un avance importante para la compañía que se encuentra en su fase de crecimiento, tanto más al considerar que sus actividades operativas serán durante todo el ejercicio económico.

ASPECTO ECONÓMICO

Durante el ejercicio 2012, la empresa tuvo una actividad operativa de seis meses, por lo que aún no tenemos una información de base comparativa para establecer estadísticas entre ejercicios económicos (anterior y actual); lo que a su vez permitiría realizar las proyecciones.

A pesar de lo anterior, las proyecciones las realizamos en función del comportamiento de los seis meses de operaciones y del mercado activo que representa en el sector, la producción agrícola de cacao, café, maíz entre otros.

Cabe mencionar que el sector agrícola durante los últimos tres meses del año 2012, ha presentado una baja considerable en los precios



internacionales, generando pérdidas al haber adquirido los productos a mayor precio que el fijado para la venta.

Estado de Situación:

Al 31 de Diciembre de 2012, AMAZONCOCOA S.A., presenta la siguiente situación financiera:

ACTIVO	REF.	2012
CORRIENTE		565,129.74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	A	13,902.80
Caja y bancos		13,902.80
ACTIVOS FINANCIEROS	B	472,482.88
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		424,314.00
Otras cuentas por cobrar relacionados		34,489.75
Otras cuentas por cobrar		17,922.27
(-) Provisión de cuentas incobrables		-4,243.14
INVENTARIOS	C	48,500.00
Inventarios de productos terminados adquiridos a terceros		48,500.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	D	30,244.06
Crédito Tributario a favor de la empresa por I.V.A.		10,174.83
Crédito Tributario a favor de la empresa por I.R.		20,069.23
NO CORRIENTE		63,928.24
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	E	63,928.24
Muebles y enseres		5,185.96
Maquinaria y equipo		37,537.86
Equipo de computación		2,225.03
Vehículos		17,857.14
Otros, propiedades, plata y equipos		3,201.79
(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		-2,079.54
TOTAL ACTIVO		629,057.98
PASIVO Y PATRIMONIO	REF.	2012
PASIVO		623,036.50
CORRIENTE		86,702.29
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	F	72,575.46
Proveedores Locales no Relacionados		72,575.46
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	G	14,126.83
Con la Administración Trbutaria		9,054.54
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1,559.66
Con el IESS		638.36
Por Beneficios de Ley a Empleados		1,677.60
Participación Trabajadores por Pagar		1,196.67
NO CORRIENTE		536,334.21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	H	536,334.21
Proveedores Locales Relacionados		536,334.21
PATRIMONIO	I	6,021.48
Capital suscrito		800.00
Reservas por ley		0.00
Utilidad de años anteriores		0.00
Utilidad del presente ejercicio		5,221.48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		629,057.98

A. Efectivo y equivalente de efectivo.- Ascende a US\$ 13,902.80 y representa la disponibilidad económica de la empresa distribuida de la siguiente forma:

- ✓ Caja General por US\$ 4,876.22;
- ✓ Banco del Pichincha US\$ 7,872.57; y,
- ✓ Banco Internacional US\$ 1,154.01.

B. Activos Financieros.- Corresponden a los derechos por cobrar que tiene la empresa, los que totalizan US\$ 472,482.88 y corresponde a:

- ✓ Documentos y Cuentas por Cobrar a Clientes no Relacionados: A la empresa QUEVEEXPORT S.A. y se origina por la comercialización de café verde y café pilado. El monto asciende a US\$ 424,314.00;
- ✓ Otras Cuentas por Cobrar Relacionados: Representa los valores entregados en calidad de préstamos al Señor David Vera Manobanda por US\$ 34,489.75.
- ✓ Otras Cuentas por Cobrar: Corresponde a valores pendientes de cobro por anticipos entregados a varios proveedores por US\$ 17,922.27.
- ✓ Provisión de cuentas incobrables: En relación a que el riesgo de incobrabilidad es de incidencia baja, se aplica la provisión del 1% sobre créditos pendientes de cobro al cierre del ejercicio de los Documentos y Cuentas por Cobrar a Clientes no Relacionados, establecida en el Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), Artículo 10, numeral 11. La provisión asciende a US\$ (4,243.14).

C. Inventarios.- Corresponde a la existencia de 529.59 quintales de cacao a un precio promedio de US\$ 91.58, lo que totaliza US\$ 48,500.00

D. Activos por Impuestos Corrientes.- Está conformado por el Crédito Tributario que tiene la empresa ante la Administración Tributaria por concepto de IVA y Retenciones en la Fuente. El monto total de estas cuentas asciende a US\$ 30,244.06.

E. Propiedad, Planta y Equipo.- Los bienes ubicados bajo esta agrupación corresponde a:

- ✓ Muebles y enseres por US\$ 5,185.96;
- ✓ Maquinaria y equipo por US\$ 37,537.86;
- ✓ Equipo de computación por US\$ 2,225.03;
- ✓ Vehículos por US\$ 17,857.14;
- ✓ Otros, propiedades, plata y equipos por US\$ 3,201.79; y,
- ✓ Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo por US\$ (2,079.54).

F. Cuentas y Documentos por Pagar.- Corresponde a las cuentas locales por pagar a proveedores de activos fijos, suministros y herramientas menores. El valor total de estas obligaciones es de US\$ 72,575.46.

G. Otras Obligaciones Corrientes.- Este grupo asciende al valor de US\$ 14,126.83 y se clasifica en:

- ✓ Con la Administración Tributaria por US\$ 9,054.54;
- ✓ Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio por US\$ 1,559.66;
- ✓ Con el IESS por US\$ 638.36;
- ✓ Por Beneficios de Ley a Empleados por US\$ 1,677.60; y,
- ✓ Participación a Trabajadores por Pagar por US\$ 1,196.67

H. Cuentas y Documentos por Pagar.- Este grupo corresponde a los pasivos a largo plazo y representa el valor pendiente de pago a la empresa QUEVEXPORT S.A. como cliente relacionado que provee de anticipos para la adquisición de productos agrícolas. El valor de la obligación asciende a US\$ 536,334.21.

I. Patrimonio.- El Patrimonio de la empresa esta compuesto de la siguiente forma:

- ✓ Capital Pagado por US\$ 800,00;
- ✓ Utilidad del ejercicio 2012 por US\$ 5,221.48.

Estado de Resultados:

En lo relacionado a los resultados del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, manifiesto que AMAZONCOCOA S.A., operó desde el 1 de julio al 31 de diciembre y en este tiempo (seis meses), los ingresos por ventas fueron de US\$ 2,113,032.75.

Las actividades operativas corresponden al acopio, secado y comercialización de productos agrícolas tales como cacao, café y maíz entre otros.

La utilidad neta del ejercicio fue de US\$ 5,221.48 y corresponde al 0.25% del total de los ingresos, de la misma manera, los costos operacionales constituyen el 7.41%, los costos de producción el 92.22% y la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta representan el 0.13%.

	AÑO 2012	
CUENTAS	US\$	RELAC. % DE INGRESOS
INGRESOS		
VENTAS LOCALES DE BIENES	2,113,032.75	100.00%
EXPORTACIÓN DE BIENES	0.00	0.00%
TOTAL DE INGRESOS	2,113,032.75	100.00 %
COSTOS		
INVENTARIO INICIAL	0.00	
(+) COMPRAS	1,997,071.11	
(-) INVENTARIO FINAL	-48,500.00	
(=) COSTO DE VENTA	1,948,571.11	92.22%
MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	0.00%
OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	0.00	0.00%
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN	1,948,571.11	92.22 %
UTILIDAD BRUTA EN PRODUCCIÓN	164,461.64	7.78 %
GASTOS OPERACIONALES		
ADMINISTRACIÓN	57,283.83	2.71%
VENTAS	98,826.02	4.68%
FINANCIEROS	373.98	0.02%
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	156,483.83	7.41 %
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS (UTILIDAD API)	7,977.81	0.38 %
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
15% DE PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES	1,196.67	0.06%
24% DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00%
23% DE IMPUESTO A LA RENTA	1,559.66	0.07%
TOTAL DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	2,756.33	0.13 %
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5,221.48	0.25 %

Estado de Flujo de Efectivo:

Se elabora el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, habidos en el ejercicio, clasificándolos por actividades tales como operación, inversión y financiación. Para lo cual se utilizará el método directo y la conciliación entre el resultado neto y los flujos de operación.

El efectivo y equivalente de efectivo para el ejercicio 2012 resulto en US\$ 13,902.80.

Actividades de operación.- éstas se constituyen en la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o de financiación. (Ver NIC 7.14)

El flujo operativo utilizado fue de US\$ 456,423.63.

Actividades de inversión.- son las de adquisición y enajenación de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes al efectivo. (Ver NIC 7.16)

Se utilizaron US\$ 66,007.78 en esta actividad.

Actividades de financiación.- son las que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los préstamos recibidos por la compañía. (Ver NIC 7.17)

El flujo de la compañía en su totalidad ha sido procedente de las actividades de financiación por el valor de US\$ 536,334.21.

		2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANT	95	13902.80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-456423.63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1688718.75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1688718.75
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2062112.34
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2062112.34
Intereses pagados	950105	-373.96
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-30244.06
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-52412.02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-66007.78
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-66007.78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	536334.21
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	536334.21
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	13902.80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	13902.80
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	7977.81
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	9079.01
Ajustes por gastos en provisiones	9705	6322.68
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	1559.66
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	1196.67
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-473480.45
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-424314.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-52412.02
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-48500.00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-92092.76
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	72575.46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	68388.60
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2874.27
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-456423.63

Estado de Cambio en el Patrimonio:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

La elaboración del estado de cambios en el patrimonio es relativamente sencilla puesto que son pocos los elementos que lo conforman y todo se reduce a determinar la variación. Para la elaboración de este estado se requiere de los estados de resultados y del balance general, con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo periodo].

Para el ejercicio 2012 la afectación patrimonial se debió únicamente al registro de la utilidad a distribuirse del presente ejercicio que asciende a US\$ 5,221.48; al capital social de la empresa de US\$ 800.00; totaliza un patrimonio neto al 31 de diciembre del 2012 de US\$ 6,021.48.

No existieron ajustes patrimoniales de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera debido a que debido a la alta rotación del inventario, la existencia corresponde a las últimas semanas, y por otra parte, la compañía tiene expresados sus propiedades, planta y equipos con un reconocimiento inicial al costo, al que se ha realizado la correspondiente depreciación.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30402	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	-800	0	0	0	-5221.48	-6021.48
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0	0	0	0	0	0
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR						0
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						0
CORRECCION DE ERRORES:						0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-800	0	0	0	-5221.48	-6021.48
Aumento (disminución) de capital social	-800					-800
Aportes para futuras capitalizaciones						0
Prima por emisión primaria de acciones						0
Dividendos						0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						0
Otros cambios (detallar)						0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-5221.48	-5221.48

Para el ejercicio económico 2013 se estima obtener ingresos entre los US\$ 4.000.000,00 y US\$ 4.200.000,00 con un porcentaje de utilidad a distribuirse para los socios del 2,00% del total de los ingresos.

En conclusión puedo manifestar que la ejecución de las actividades operativas de AMAZONCOCOA S.A., han sido ejecutadas apegándose a normas, políticas y procedimientos que están alineados al marco legal vigente en los aspectos societario, tributario, laboral, entre otras.

Shushufindi, abril 2 del 2012.

Atentamente,



David I. Vera Manobanda.
GERENTE GENERAL