

AGRICOLA GANADERA BANANEISA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

La empresa Agrícola Ganadera BANANEISA SA, está ubicada en la ciudad de Babahoyo, provincia de Los Ríos, donde se encuentra constituida desde el año 1989, su oficina principal está ubicada en el kilómetro 14 de la Vía Chili tomo - Hacienda Las Mercedes y su operación principal es la producción de Banano, trabajando con un número aproximado de 70 empleados.

1.2. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa Agrícola Ganadera Bananeisa SA, es una sociedad anónima constituida el 22 de diciembre de 1989, iniciando sus operaciones en la misma fecha.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de producción de banano, para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas de la región, para lo cual siembra banano durante las 52 semanas del año, vendiendo el 100% de su producción a la Exportadora Unión de Bananeros Ecuatorianos SA UBESA.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2011 y al 2012 ascendió a 69 y 71 empleados, respectivamente..

1.3. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIC en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, aplicando de manera más significativa la NIC 41.

1.4. Políticas contables.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a entidades públicas y privadas, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera** oficializadas en Ecuador a través de Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

- ❖ Existencias
- ❖ Inversiones
- ❖ Inmuebles maquinaria y equipo
- ❖ Costo de financiamiento
- ❖ Activos intangibles
- ❖ Reconocimiento de ingresos
- ❖ Provisiones
- ❖ Costo de beneficios sociales
- ❖ Impuesto a la Renta
- ❖ Otros.

2. NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

2.1. ACTIVOS

2.1.1. Caja bancos:

Incluye los movimientos de valores en efectivo resultantes de la cobranza de proveniente de la venta de fruta, la cual tiene una rotación de movimientos semanalmente, incluyendo el pago de proveedores, empleados entre otros manteniendo una buena liquidez en comparación al año 2011.

ACTIVO CORRIENTE	
CAJA BANCOS	
CAJA	
CAJA CHICA	100.00
BANCOS	
BANCO PICHINCHA C.A.	408.82
BANCO BOLIVARIANO	1,951.21
BANCO DEL PACIFICO	3,025.56

2.1.2. Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable y no incluyen una provisión, pues luego de haber efectuado un análisis de recuperación de cuentas por cobrar, se determinó que éstos valores pueden y serán recuperados en el 100% dentro de un lapso no mayor a 3 meses.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
CXC UBESA	
UBESA - LIQUIDACIONES DE FRUTA	17,291.47
UBESA - RETENCIONES EN LA FUENTE	187.29
UBESA - ANTICIPO FACTURAS	47.70
UBESA - CUENTAS POR LIQUIDAR	338.04
UBESA - WHISKY EN LAS ROCAS	15,208.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	313.20
PREND S.A.	23,000.00

Administración Tributaria

ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SRI)	
Crédito Tributario X IVA	11,042.92
Crédito Tributario AIR	19,947.34

2.1.3. Activos Biológicos

Están mostrados a su valor razonable y constituyen el desglose de los grupos en los cuales se han clasificado las plantas de Banano de acuerdo a su nacimiento y parición.

ACTIVOS BIOLOGICOS	
PLANTACIONES DE BANANO	
TRANSPLANTES	652.16
DOBLES (MATERIALES DE TRANSPLANTE)	652.16
HIJOS DE MENOS DE 2M DE ALTURA	1,346.71
HIJOS DE 2M DE ALTURA	17,954.78
MATAS DE MENOS DE 3M DE ALTURA	1,122.94
MATAS DE MAS DE 3M DE ALTURA	27,774.37
PRONTAS A PARIR	33,665.72
MATAS CON RACIMOS DE - DE 8 SEMANAS	65,351.63
MATAS CON RACIMOS DE + DE 8 SEMANAS	24,305.70

2.1.4. Activo Fijo

La compañía considera el valor residual de activos fijos, para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son dados de baja según normas contables NIIF PYMES costos de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea rectas según vida útil estimada.

ACTIVO FIJO	
NO DEPRECIABLES	
TERRENOS	23,508.15
DEPRECIABLES	
MUEBLES Y ENCERES	21,365.81
VEHICULOS	61,467.03
EDIFICIOS	26,415.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	9,779.30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12,523.01
EQUIPOS DE RIEGO Y DRENAJE	48,968.59
CANALES DE DRENAJE	3,105.26
INSTALACIONES Y FUNICULARES	132,630.37

EMPACADORA	30,600.41
SOFTWARE CONTABLE Y AGRICOLA	10,164.00
DEPRECIACION ACUMULADA	
MUEBLES Y ENCERES	-10,182.51
VEHICULOS	-48,149.18
EDIFICIOS	-14,349.64
EQUIPOS DE COMPUTACION	-9,656.36
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-5,115.47
EQUIPOS DE RIEGO Y DRENAJE	-36,001.77
CANALES DE DRENAJE	-2,618.43
INSTALACIONES Y FUNICULARES	-16,656.47
EMPACADORA	-12,901.35
SOFTWARE CONTABLE Y AGRICOLA	-8,414.00

2.2. PASIVOS

2.2.1. Proveedores locales

Son registrados a su valor razonable de las cuentas por pagar y corresponden a valores pagaderos inferiores a 30 días.

PROVEEDORES LOCALES	
CUENTAS POR PAGAR UBESA	
UBESA - FUMIGACION	2,742.98
UBESA - PRESTAMOS CORTO / LARGO PLAZO	98,611.00
UBESA - OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR	24.41
UBESA - INTERES PRESTAMO CORTO / LARGO PLAZO	1,009.36
UBESA - TRANSPORTE EN CONTENEDOR	1,574.71
UBESA - WHISKY EN LAS ROCAS	2,653.64
CUENTAS POR PAGAR OTROS PROVEEDORES	
PROVEEDORES VARIOS X PAGAR	650.28
NEIRA NUQUES CARLOS ALBERTO	17,919.00
AGRIPAC S.A.	9,945.56
ECUAQUIMICA	1,065.64
PILICITA ESCOBAR CARLOS	698.76
VELOZ AGUIRRE NORA PATRICIA	2,100.00
BAZAN LOOR OLGA YOLANDA	467.88
AGRITOP S.A.	4,013.46
CABRERA MUÑOZ ESTEBAN TEODORO	721.50
BARRIONUEVO NUÑEZ JUAN CARLOS	68.35
AGROSOFT	2,925.00
TUBYTEK	2,520.00
OTROS PROVEEDORES OCASIONALES	650.00

2.2.2. Otras cuentas por pagar

Impuestos

Se basa en la utilidad gravables (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravables difiere de la utilidad contables, debido a partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles .

Beneficios Sociales y participación de utilidades

El costo de los beneficios sociales, son determinados en base al correspondiente cálculo matemático, regido en la ley, la compañía reconoce e sus estados financieros, la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad este beneficio se calcula a la tasa del 15% de utilidades liquidas o contables de acuerdo a las leyes vigentes.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
OBLIGACIONES PATRONALES	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	2,349.21
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	151.39

IESS POR PAGAR	4,524.22
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	1,794.34
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1,146.23
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1,043.34
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
MULTAS TRABAJADORES	638.51
OTROS DESCUENTOS A EMPLEADOS	25.75
IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENCIONES EN LA FUENTE IMPTO A LA RENTA	7,190.12
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	1,767.91
IMPUESTO A LA RENTA	19,861.74
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	
NEIRA NUQUES CARLOS ALBERTO	96,638.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
REEMBOLSOS POR PAGAR ING. ALBERTO NEIRA	29,830.48
CHEQUES POSTFECHADOS	6,198.64
TC AMERICAN EXPRESS	1,799.14

2.2.3. PASIVO NO CORRIENTE

Constituye el saldo a largo plazo de las obligaciones financieras que mantiene la hacienda con los Bancos Biess y Pichincha.

DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	
OBLIGACIONES	
FINANCIAMIENTO LARGO PLAZO	
BANCO PICHINCHA C.A.	136,295.71
BIESS CONVENIO DE PAGO	25,047.62

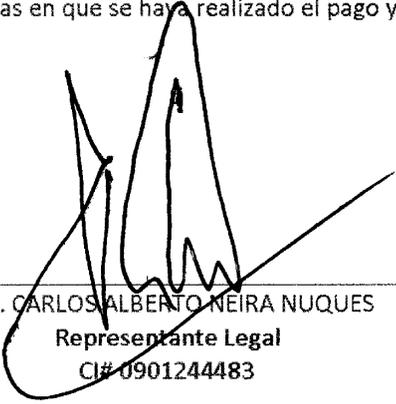
2.3. INGRESOS

2.3.1. Venta de cajas de banano

El Ingreso por ventas de cajas de banano por \$993,087.05, superando a los ingresos por este mismo rubro en el 2011 el cual fue de \$687,558.52. Esto se debe al aumento de las cajas vendidas y al precio de la caja vigente para el año 2012.

2.4. COSTOS Y GASTOS

Se registran todas las transacciones y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fechas en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo mas cercano.


 ING. CARLOS ALBERTO NEIRA NUQUES
 Representante Legal
 CI# 0901244483


 CPA. NORA PATRICIA VELOZ AGUIRRE
 Contadora
 RUC# 0919937177001