

AGRICULTOSA S.A.
COMPARACION ESTADO FINANCIERO 2011-2012

ACTIVO

	2011	2012	Variación	
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	\$ 99.850,29	\$ 161.487,32	\$ 61.637,03	
Inversiones	\$ 306.715,16	\$ 318.165,91	\$ 11.450,75	1
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 25.612,27	\$ 65.440,41	\$ 39.828,14	2
Otras Cuentas por cobrar	\$ 11.792,17	\$ 7.577,77	-\$ 4.214,40	3
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 30.270,31	\$ 53.390,07	\$ 23.119,76	4
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 28.142,38	\$ 50.523,22	\$ 22.380,84	
Inventario de Materia Prima	\$ 71.943,86	\$ 70.022,45	-\$ 1.921,41	
Otros Activos Corrientes	\$ 20.372,38	\$ 19.221,47	-\$ 1.150,91	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 594.698,82	\$ 745.828,62	\$ 151.129,80	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	\$ 418.250,24	\$ 381.623,32	-\$ 36.626,92	5
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-\$ 192.886,76	-\$ 208.749,09	-\$ 15.862,33	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 225.363,48	\$ 172.874,23	-\$ 52.489,25	
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 820.062,30	\$ 918.702,85	\$ 98.640,55	

PASIVO

PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 161.256,13	\$ 111.291,15	-\$ 49.964,98	6
Obligaciones Bancarias y Financieras	\$ 40.159,20	\$ 65.852,02	\$ 25.692,82	7
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 5.500,38	\$ 7.894,36	\$ 2.393,98	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 13.639,49	\$ 35.762,86	\$ 22.123,37	8
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 1.829,35	\$ 18.709,59	\$ 16.880,24	
Provisiones a Corto Plazo	\$ 7.560,67	\$ 10.499,43	\$ 2.938,76	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 229.945,22	\$ 250.009,41	\$ 20.064,19	
PASIVO LARGO PLAZO				
Obligaciones Bancarias y Financieras	\$ 27.731,06	\$ 0,00	-\$ 27.731,06	
Provisiones a Largo plazo	\$ 9.064,86	\$ 95.967,90	\$ 86.903,04	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 36.795,92	\$ 95.967,90	\$ 59.171,98	
TOTAL DEL PASIVO	\$ 266.741,14	\$ 345.977,31	\$ 79.236,17	

PATRIMONIO

PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 553.600,00	\$ 553.600,00	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 2.994,34	\$ 2.994,34	\$ 0,00
Resultados Años Anteriores	\$ 0,00	-\$ 3.273,18	-\$ 3.273,18
Adopción Primera Vez NIIF	\$ 0,00	-\$ 50.853,75	-\$ 50.853,75
Utilidad del ejercicio	-\$ 3.273,18	\$ 70.258,13	\$ 66.984,95
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 553.321,16	\$ 572.725,54	\$ 19.404,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 820.062,30	\$ 918.702,85	\$ 98.640,55

AGRICULTOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2012

ACTIVOS

1. INVERSIONES

Corresponde a Inversión en el Banco Pichincha por \$318.165,91 con un rendimiento del 5.50% anual. En Febrero 5 del 2013 se renovó la inversión por un monto de \$323.882,29 con un rendimiento del 5.50% anual y vencimiento el 05 de Junio del 2013 (120 días).

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre Del 2012 las cuentas por cobrar – clientes quedaron de la siguiente manera:

FACTURA	CLIENTE	CONCEPTO	VALOR	COBRADO EL:
3163	Grubafal s.a.	1080 Cajas Transportadas Sem#22	\$ 534,60	15-feb-13
3256	César Chávez	Transporte de Cajas Puerto Bolívar	\$ 99,00	16-ene-13
3276	Grubafal s.a.	4895 Cajas Sem#51	\$ 25.887,23	02-ene-13
3281	Grubafal s.a.	6815 Cajas Sem#52	\$ 35.895,18	04-ene-13
3282	Coragrofrut s.a.	500 Cajas Sem#52	\$ 3.024,40	03-ene-13
			\$ 65.440,41	

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un detalle de otras cuentas por cobrar:

NOMBRE	VALOR
Folic s.a.	\$ 2.975,76
Empleados	\$ 4.426,53
Anticipo Proveedores	\$ 175,48
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 7.577,77

4. CREDITO TRIBUTARIO IVA

En el año 2012 se ha realizado las gestiones por devolución del IVA logrando una recuperación de \$8.568,82 Que corresponde al periodo Enero 2011 a Abril 2011.

En el Ejercicio 2013 se estima una recuperación de aproximadamente \$53.390,07 que corresponde al periodo Mayo 2011 a Diciembre 2011 por un valor de \$20.070,21

Y del periodo Enero 2012 a Diciembre 2012 corresponde \$33.319,86

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Hubo una rebaja de \$36.626,92 con respecto al año 2011 debido a que se dio de baja activos que ya estaban totalmente depreciados.

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

A continuación un detalle al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas por pagar proveedores:

PROVEEDOR	VALOR
Importadora Agrícola del Monte S.A.	\$ 49.844,74
Incoagro s.a.	\$ 24.891,75
Interoc s.a.	\$ 4.982,67
Talleres para Maquinarias ind. Agrícola	\$ 1.120,55
Icapar	\$ 2.038,41
Agripac s.a.	\$ 5.437,92
Supralive s.a.	\$ 8.507,52
Disa s.a.	\$ 2.153,21
Fumigadora Palacios Márquez	\$ 4.724,69
Ecuaquímica Cía. Ltda.	\$ 1.481,04
Otros Proveedores	\$ 6.108,65
	\$ 111.291,15

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

A continuación un detalle de las obligaciones bancarias:

Entidad Financiera	Descripción	Deuda Total	Pagado	Saldo Por Pagar	Vcto Deuda
Banco de Guayaquil	Retro	\$ 31.700,00	\$ 25.639,05	\$ 6.060,95	10-jun-13
Banco de Guayaquil	Cabecal	\$ 80.200,00	\$ 58.529,89	\$ 21.670,11	20-nov-13
Banco Del Pichincha	Préstamo	\$ 35.000,00	\$ 9.726,78	\$ 25.273,22	18-dic-13
Banco de Guayaquil	Sobregiro Bancario	\$ 2.656,34		\$ 2.656,34	
Banco de Guayaquil	American Express	\$ 8.095,96		\$ 8.095,96	
Banco Del Pichincha	Tarjeta Visa	\$ 2.095,44		\$ 2.095,44	
		\$ 159.747,74	\$ 93.895,72	\$ 65.852,02	

Durante el Ejercicio 2012, las obligaciones bancarias han generado un gasto financiero de US\$7.270,14

8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El impuesto a la renta para el año 2012 es de \$35.762,86 que es el impuesto a la renta único Según la ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del estado expedida el 24 de Noviembre del 2011, establece lo siguiente:

Artículo 2.-

Agréguese a continuación del artículo 26 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el siguiente artículo: "Artículo 27.- Impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano.- Los ingresos provenientes de la producción y cultivo de banano estarán sujetos al impuesto único a la Renta del dos por ciento (2%). La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea, a su vez, productor de los bienes que se exporten.

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades señaladas en este artículo estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta.

9. INGRESOS

En el Ejercicio 2012, la producción bananera presento un aumento respecto al año 2011. Se observa un incremento en las ventas el cual obedece principalmente a una variación en el precio de 5,45 por caja (2011) a 5,77 por caja (2012). Un reporte comparativo es el siguiente:

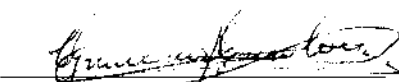
	2011	2012	Variación	%
Cajas Has/año	2.041	2.092	51	2,51%
Precio unitario(por caja)	5,45	5,77		
Total Venta	\$ 1.659.133,94	\$ 1.801.054,05	\$ 141.920,11	8,55%

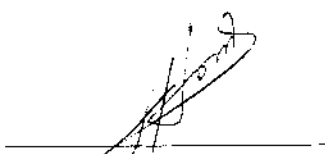
La producción en cajas aumento en un 2.51% en relación al año 2011 y el precio de venta aumento en 0.32 ctvs. Por caja, y se obtuvo un incremento neto en las ventas en un 8.55%

10. GASTOS

Los costos y gastos del año 2012 presentan un incremento de \$29.385,19 respecto al Ejercicio 2011 de 1.75% a pesar de que hubo un incremento salarial decretado por el gobierno hubo un adecuado control de los costos y gastos.

En el año 2012 la compañía ha cancelado \$32.011,54 por concepto de INDEMNIZACIONES por juicios laborables del año 2008


Carlos Grunauer Cucalón
Gerente


Eduardo Alonso Vélez
Contador General