

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La Integración de los bienes de Agroindustrias del Sur, O.P.D, fueron adquiridos mediante acuerdo de coordinación de fecha 02 de ABRIL de 1994, celebrado entre los Titulares del Ejecutivo Federal y Estatal, se transfirieron a título gratuito a favor del Gobierno del Estado, las Plantas Industriales de las empresas Impulsora Guerrerense del Cocotero, S. de R.L. de I.P. y C.V. y Aceitera de Guerrero, S.A. de C.V., quienes poseían las plantas industriales de Coyuca de Benítez, San Jerónimo de Juárez y la Planta Refinadora de Iguala de la Independencia.

El organismo fue constituido en base al Decreto número 19 publicado en el Diario Oficial del Estado de fecha 20 de MAYO de 1997, fungiendo como Gobernador del Estado el Lic. Ángel Heladio Aguirre Rivero, el Decreto fue protocolizado el 29 de MAYO de 1997 con el número de escritura 29689, ante la Fe del Notario Público número uno del Distrito Judicial de Hidalgo con cede en la Ciudad de Iguala, Guerrero.

El 29 de Septiembre de 1998, se lleva a cabo la segunda reunión del Consejo de Administración del Organismo Agroindustrias del Sur, O.P.D., protocolizada el día 07 de Noviembre de 1998, ante la Fe del Notario Público número uno del Distrito Judicial con cede en la Ciudad de Iguala, Guerrero, con el número de escritura 34475, y en el Noveno Planteamiento de la mencionada escritura el C. Gobernador emite acuerdo mediante el cual indica que se integre la División Cítricos a través de la adquisición de los Activos de Cítricos de Guerrero, S.A. de C.V., con el objeto de ampliar el giro del Organismo a todos los productos del campo guerrerense, autorizándose por unanimidad de votos. La integración de Cítricos no está reconocida en el Decreto de Creación del Organismo.

AGROINDUSTRIAS DEL SUR, O.P.D. tiene como Misión Fomentar el Desarrollo Económico de Guerrero apoyando a los productores de las costas del estado al comprarles sus productos derivados del coco y limón a un precio justo para fungir como reguladores de precio en el mercado, teniendo como Objeto comprar, procesar e industrializar con la más óptima calidad los productos obtenidos del coco y limón, participando en el proceso de comercialización, buscando la diversificación de sus derivados para el aprovechamiento de todos los insumos posibles, propiciando que las Plantas Agroindustriales de producción trabajen a toda su capacidad, para ello el Organismo cuenta con tres Plantas Agroindustriales en Operación las cuales son: Planta Refinadora de Aceite de Iguala, Planta Procesadora de Copra en San Jerónimo, Planta Procesadora de Limón en Acapulco y una Planta que se encuentra sin operar en Coyuca, manejando cada una de la información financiera de forma mensual e independiente, y cada fin de mes se recopilan todas la operaciones contables efectuadas para que se registren en la Empresa Consolidadora para entregarse a las Dependencias Gubernamentales del Estado.



## POLITICAS CONTABLES

Inscrito ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, como una Persona Moral clave 102-Organismos Descentralizados con Actividad Empresarial, Contribuyente con las siguientes obligaciones fiscales:

149- Impuesto al Activo de Personas Morales

160- Retenedor de Salarios

167- Retenedor de Honorarios

201- Impuesto al Valor Agregado

Participación de utilidades y se carga a resultados del año en que causan, de acuerdo con el resultado fiscal.

Los Estados Financieros que se presentan son Consolidados los cuales integran la información contable de las Plantas Agroindustriales de Iguala, Coyuca, San Jerónimo y Acapulco.

Los Estados Financieros son preparados sobre la base de Costos Históricos y Consecuentemente no incluye los efectos de la inflación en la Información Financiera. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios emitidos por el CONAC.

- ⇒ El Método de Inventarios que se aplica es el de precios promedio en las adquisiciones de materiales y suministros que el Organismo utiliza en el mantenimiento de la maquinaria y equipo.

- ⇒ Los inmuebles equipos que se adquieren se registran al costo de Adquisición, las Depreciaciones, se calculan conforme al método de línea recta a las tasas que se muestran a continuación:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Edificios e Instalaciones      | 5%  |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de Transporte           | 25% |
| Herramientas y Equipo          | 30% |
| Equipo de Computo              | 30% |
| Equipo de Aire Acondicionado   | 10% |

## NOTAS A LAS CUENTAS DE BALANCE

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** El Organismo al cierre del mes de DICIEMBRE, cuenta con los siguientes Fondos Fijos, para el pago de Gastos Menores a \$1,000.00 utilizados en la Operación diaria del Organismo.

| PLANTA              | FONDO FIJO DE CAJA      | IMPORTE          |
|---------------------|-------------------------|------------------|
| PLANTA IGUALA       | Cindy Dalila Cruz López | 7,000.00         |
| PLANTA SAN JERONIMO | Froylan Mateos Luna     | 20,000.00        |
|                     | Jorge Uribe Martinez    | 3,000.00         |
| PLANTA ACAPULCO     | Gerardo Torres Lopez    | 8,000.00         |
|                     |                         | <b>38,000.00</b> |

**BANCOS:** Al cierre del mes de DICIEMBRE, el Organismo cuenta con las siguientes Cuentas y Saldos Bancarios de **\$1, 864,057.23**

| PLANTA        | BANCO      | CUENTA       | IMPORTE             |
|---------------|------------|--------------|---------------------|
| PLANTA IGUALA | SANTANDER  | 655032572319 | 3,725.63            |
|               | BANCOMER   | 0184310942   | 1,547,224.19        |
|               |            | 0186036341   | 0.00                |
|               |            | 0191719386   | 0.00                |
|               |            | 0196256287   | 0.00                |
|               |            | 0198831998   | 0.00                |
|               |            | 0199413103   | 0.00                |
|               |            | 0103540413   | 311,449.45          |
|               | BANAMEX    | 8005431      | 0.00                |
|               | SCOTIABANK | 05301065831  | 346.19              |
|               |            | 04400285250  | 128.80              |
|               |            | 04400285277  | 0.48                |
|               |            | 04400285293  | 185.73              |
|               |            | 04400285307  | 60.85               |
|               |            | 04400332550  | 48.45               |
|               |            | 04400332569  | 179.48              |
|               |            | 04400332585  | 175.20              |
|               |            | 04400332593  | 175.20              |
|               |            | 04400332607  | 214.48              |
|               |            | 04400332615  | 79.97               |
|               |            | 04400332623  | 51.26               |
|               |            | 04400349674  | 11.87               |
|               |            |              | <b>1,864,057.23</b> |

AGROINDUSTRIAS DEL SUR, O.P.D.

**DEUDORES DIVERSOS:** El saldo al mes de DICIEMBRE, asciende a la cantidad de **\$541,044.08** integrándose por los siguientes:

| PLANTA              | DEUDOR                       | IMPORTE           |
|---------------------|------------------------------|-------------------|
| PLANTA IGUALA       | Operadora Romerson, SA de CV | 26,094.08         |
| PLANTA SAN JERONIMO | SAGARPA                      | 514,950.00        |
|                     |                              | <b>541,044.08</b> |

El importe de **\$26,094.08** es por concepto de arrendamiento de la maquiladora Operadora Romerson, S.A. de C.V.

El importe de **\$514,950.00** es por Palmeras Híbridas entregadas a Productores de la Región durante el año.

**ANTICIPO A PROVEEDORES:** El saldo al mes de DICIEMBRE asciende a la cantidad de **\$149,814.60**, integrándose por los siguientes:

| PLANTA              | PROVEEDOR                                  | IMPORTE           |
|---------------------|--|-------------------|
| PLANTA IGUALA       | Aspel de México, SA de CV                  | 760.00            |
| PLANTA SAN JERONIMO | Grupo Mercantil de Productos Regionales,   | 5,120.00          |
|                     | Comercializadora y Distribuidora de Sustra | 9,040.00          |
|                     | Comercializadora Guerrerense de Benito J   | 8,920.00          |
|                     | Marco Antonio Palacios Crispin             | 1,061.10          |
| PLANTA ACAPULCO     | Graciela García Olea                       | 5,000.00          |
|                     | L.C.P. Parotillas Ríos Papagayo SPR de R   | 54,913.50         |
|                     | Productora y Comercializadora Campo Bell   | 10,000.00         |
|                     | Agroindustria del Cerro de las Tablas      | 10,000.00         |
|                     | Limoneros de Bienes Comunes                | 10,000.00         |
|                     | Productos Agrícolas de la Costa            | 35,000.00         |
|                     |  | <b>149,814.60</b> |

**IVA POR ACREDITAR:** El Organismo al cierre de DICIEMBRE, tiene pendiente por Acreditar IVA la cantidad de **\$32,014.15** por concepto de Gastos a crédito que se consideran en el mes.

| PLANTA        | IMPORTE          |
|---------------|------------------|
| PLANTA IGUALA | 32,014.15        |
|               | <b>32,014.15</b> |

**INVENTARIOS MATERIA PRIMA Y PRODUCTOS TERMINADOS:** El Organismo para el mes de DICIEMBRE, cuenta con **\$4, 368,348.89** Inventario de Materia Prima para su proceso y Producto Terminado para su venta.

**ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO:** al mes de DICIEMBRE, el Organismo tiene invertido en sus Almacenes de Refacciones, Productos Químicos, Accesorios, Diésel, Empaques, Bonote la cantidad de **\$2, 639,227.35** Consumibles utilizados durante el Proceso de Producción.

| PLANTA              | IMPORTE             |
|---------------------|---------------------|
| PLANTA IGUALA       | 1,101,641.69        |
| PLANTA SAN JERONIMO | 1,356,938.78        |
| PLANTA ACAPULCO     | 180,646.88          |
|                     | <b>2,639,227.35</b> |

**ACTIVOS FIJOS:** El Activo Fijo del Organismo se integra de Terrenos, Edificios, Equipo de Cómputo, Equipo de Transporte y Vehículos, Maquinaria y Equipo y Mobiliario y Equipo de Oficina con un valor de **\$82, 893,824.00** con un total de Depreciaciones de **\$19, 772,349.05**

En cuanto a la Legalización de Escrituras de Transferencia de los Bienes Inmuebles del Gobierno del Estado al Organismo, se encuentran en trámite.

AGROINDUSTRIAS DEL SUR, O.P.D.

**DEPOSITOS EN GARANTIA:** En esta cuenta se tiene la cantidad de **\$869,100.67** como garantía de Energía, Deposito del contrato para surtir acetileno a la Planta Procesadora de Copra, Garantía Liquida por préstamo otorgado por FAMPEGRO a las Sociedades de Producción Rural de Copra.

| CONCEPTO            | DEPOSITOS EN GARANTIA            | TOTAL             |
|---------------------|----------------------------------|-------------------|
| PLANTA IGUALA       | Comisión Federal de Electricidad | 45,936.00         |
|                     | Fampegro                         | 500,000.00        |
|                     | Karla Ivete Adams Valdovinos     | 10,000.00         |
| PLANTA SAN JERONIMO | Comisión Federal de Electricidad | 236,455.67        |
|                     | Pedro Acosta Bello               | 2,000.00          |
| PLANTA ACAPULCO     | Comisión Federal de Electricidad | 71,709.00         |
|                     | Modesta Elena Salgado Guillen    | 3,000.00          |
|                     |                                  | <b>869,100.67</b> |

**PROVEEDORES A CORTO PLAZO:** Al mes de DICIEMBRE, el Organismo tiene un adeudo con Proveedores de Materia Prima y a Proveedores de Servicio la cantidad de **\$250,912.27**

| PROVEEDOR                              | IMPORTE           |
|--|-------------------|
| Comision Federal De Electricidad       | 201,716.00        |
| Radiomovil Dipsa, S.A. De C.V.         | 3,977.00          |
| Telefonos De Mexico, S.A.B. De Cv      | 1,814.00          |
| Thomson Reuters De Mexico, S.A De C.V. | 43,405.27         |
|  | <b>250,912.27</b> |

**IMPUESTOS POR PAGAR:** Al mes de DICIEMBRE del año en curso, el Organismo adeuda por concepto de Impuestos Federales la cantidad de **\$1, 243,247.73** y **\$82,358.00** correspondiente al 2% sobre Remuneración al Trabajo.

En esta cuenta se provisiona el PTU por Pagar a los Trabajadores, Aguinaldo, Prima Vacacional y Pagos pendientes de efectuar a los Trabajadores.

**INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO:** Al cierre de DICIEMBRE, los clientes han Anticipado para la adquisición de Aceites, Pasta de Coco, Cáscara Deshidratada el importe de **\$1, 575,874.19**

| PLANTA                                | CLIENTE                                    | TOTAL               |
|---------------------------------------|--|---------------------|
| PLANTA IGUALA                         | Industrias Cor SA de CV                    | 35.23               |
|                                       | Público en General                         | 20,000.00           |
|                                       | Qmax México S.A. de C.V.                   | 39,180.96           |
|                                       | Industrial de Coco, SA de CV               | 1,500,000.00        |
|                                       | Alejandra Martínez Herrera                 | 307.50              |
|                                       | Tensoactivos y Especialidades, SA de CV    | 2,562.50            |
| PLANTA SAN JERONIMO                   | Forrajes Rancho Grande SA. de CV.          | 56.00               |
|                                       | Francisco Gerardo Robledo García           | 540.00              |
|                                       | Meliton Escalona                           | 84.00               |
|                                       | Publico en General                         | 7,907.00            |
|                                       | Grupo Regional Agropecuario                | 4,037.00            |
|                                       | Santa Maria Del Rosario de Tecuanapa       | 120.00              |
|                                       | Catalina Marban Figueroa                   | 80.00               |
|                                       | Jose Luis Dominguez Justo                  | 40.00               |
|                                       | Elvira Villa Birrueta                      | 126.00              |
|                                       | Manolo Enrique Cadena                      | 114.00              |
|                                       | Coacoyul                                   | 74.00               |
|                                       | Ricardo Figueroa                           | 40.00               |
|                                       | Alimentos y Forrajes La Central, S.A.      | 80.00               |
|                                       | Municipio de Apaxtla de Castrejón Guerrero | 144.00              |
|                                       | Ma. Victoria Ortega Alcaraz                | 78.00               |
|                                       | Agro Industrias GTO, SA de CV              | 120.00              |
|                                       | Costa Chica Mía, S.P.R. de R.L.            | 38.00               |
|                                       | Centro de Acopio Coprero Vicente Guerrero  | 38.00               |
| Semillas y Forrajes Alteños, SA de CV | 72.00                                      |                     |
|                                       |  | <b>1,575,874.19</b> |

## OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

- ⇒ **Prima de Antigüedad:** Se considera de acuerdo a la Ley Federal de Trabajo en su artículo 162 a los trabajadores con una antigüedad 01 a 05 años y el organismo mensualmente efectúa la provisión en sus estados financieros dentro del Pasivo a Largo Plazo.
- ⇒ **Indemnización al Personal:** Se considera de acuerdo a la Ley Federal de Trabajo en su artículo 50 para los Trabajadores que causan baja o son despedidos del Organismo. En los Estados Financieros, el egreso se considera en gastos por aplicar y se proratea en los meses que faltan para el término del ejercicio fiscal actual.

---

L.E. Leonel Lorenzana Rivera  
Director General

---

L.C. Cindy Dalila Cruz López  
Directora de Cont. y Admón.