



Empresa Agroindustrial Pomalca SAA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE MARZO DEL 2012

NOTA 1: IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Ex cooperativa Agraria Azucarera Pomalca Ltda. Se constituyo el 03 de Octubre de 1970 como resultado de la estatización de las Empresas Agrarias Azucareras en el Perú, teniendo como base legal la ley de la Reforma Agraria N° 17716. Posteriormente con fecha 13 de Marzo de 1996 se promulgo el Decreto Legislativo N° 802 denominado "Ley de Saneamiento Económico Financiero de Las Empresas Agrarias Azucareras", por lo cual la Cooperativa opto por la alternativa establecida en el Art.5, inciso "b" del mencionado dispositivo de cambiar su modelo empresarial de Cooperativa a Sociedad de Accionariado Difundido, bajo la Razón social de **EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.** de conformidad con la Nueva Ley General de Sociedades N° 26887, y de duración indeterminada. Asimismo por ser una sociedad de accionariado difundido se encuentra regulado por la Ley de Mercados y Valores. La supervisión y Control están a cargo de la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores (CONASEV).

El domicilio fiscal se encuentra situado en la Av. Tupac Amaru N° 216, distrito de Pomalca, provincia de Chiclayo, departamento de Lambayeque.

ACTIVIDAD ECONOMICA.

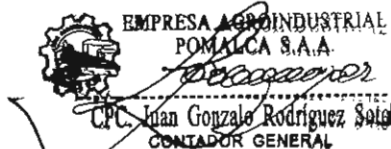
La actividad económica principal de la **EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.** es desarrollar actividades de cultivo de caña de azúcar, su industrialización, producción y comercialización tanto en el mercado interno como en el externo, adicionalmente se dedican también a desarrollar actividades de cultivo de otros productos agrícolas, así como realizar actividades económicas que resultan complementarias o necesarias a la actividad principal.

NOTA 2: POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables más importantes aplicadas en el registro de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros, son los siguientes:

A. Base de Preparación y Presentación

Los estados financieros se preparan de acuerdo con los dispositivos legales sobre la materia y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA en Perú). Los Principios de Contabilidad comprenden sustancialmente las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en el Perú.



Adopción plena de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante Resolución No. 102-2010-EF/94.01.1 de fecha 14 de octubre de 2010, CONASEV dispuso que todas las personas jurídicas que se encuentren bajo el ámbito de su supervisión deberán preparar sus estados financieros con observancia plena de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) y las Interpretaciones NIC – SIC, aprobadas por el International Accounting Standards Board - IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad). Concordante con esta resolución para el caso de la Compañía, la preparación y presentación de los primeros estados financieros en los que se apliquen plenamente las NIIF será la información financiera auditada anual al 31 de diciembre de 2011, y se efectuará de conformidad con lo dispuesto en la NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Mediante Resolución 044-2010-EF/94 del Consejo Normativo de Contabilidad, se oficializaron las nuevas normas relacionadas con la información financiera en el Perú, las cuales entran en vigencia a partir del 1º de Enero del 2011, que corresponden a las NIIF 1 a la 8, las NIC 1 a la 41, las CINIIF 1 a la 19, y las SIC 7 a la 32.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD.

Prefacio a los Pronunciamientos sobre Normas Internacionales de Contabilidad y el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros.

NIC 1 - Presentación de Estados Financieros

NIC 2 – Inventarios

NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo

NIC 8 – Políticas Contables, Cambios en estimaciones contables y errores

NIC 10 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

NIC 11 – Contratos de Construcción.

NIC 12 – Impuesto a las ganancias.

NIC 16 – Propiedad, planta y equipo

NIC 17 – Arrendamientos.

NIC 18 – Ingresos de actividades ordinarias.

NIC 19 – Beneficios a los empleados.

NIC 20 – Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales.

NIC 21 – Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

NIC 23 – Costos por préstamos.

NIC 24 – Información a revelar sobre partes relacionados.

NIC 26 – Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.

NIC 27 – Estados financieros consolidados y separados.

NIC 28 – Inversiones en Asociadas.

NIC 29 – Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias.

NIC 31 – Participaciones en negocios conjuntos.

NIC 32 – Instrumentos Financieros: Presentación.

NIC 33 – Ganancias Por Acción.

NIC 34 – Informe Financiero Intermedio.

NIC 36 – Deterioro del valor de los Activos.

NIC 37 – Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

NIC 38 – Activos Intangibles.

NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.

NIC 40 – Propiedades de Inversión.

NIC 41 – Agricultura.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
C.P. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
VICERRECTORIA

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

- NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF.
- NIIF 2 - Pagos basados en acciones
- NIIF 3 - Combinaciones de negocios
- NIIF 4 - Contratos de seguros
- NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas.
- NIIF 6 - Exploración y evaluación de recursos minerales.
- NIIF 7 - Instrumentos Financieros: Información a revelar.
- NIIF 8 - Segmentos de Operación.

De acuerdo a las aclaraciones del Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) efectuadas en setiembre y noviembre de 2010, éstas concluyen, entre otros temas, que la participación de los trabajadores debe ser registrada de acuerdo con la NIC 16 Beneficios a los Empleados y no por analogía con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias o la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes. En consecuencia, se concluye que el reconocimiento de la participación de los trabajadores debe registrarse sólo por los gastos de compensación relacionados con servicios prestados en el ejercicio, y consecuentemente no debe registrarse un activo o pasivo diferido por las diferencias temporales a que se refiere la NIC 12.

La Participación de los trabajadores debe presentarse en los resultados operativos de los estados financieros, dentro de los gastos de personal, a partir del ejercicio 2011.

B. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa, se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y de presentación de la empresa.

En el momento de su reconocimiento inicial, las transacciones en moneda extranjera son registradas a moneda funcional, utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

C. Uso de Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso.

Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son: La Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa, Valor Razonable de los Cultivos en Proceso, vida útil asignada a Inmuebles Maquinaria Y Equipo y Activos Intangibles, Desvalorización de Existencias, Impuesto a la Renta y Participación de los trabajadores Diferidos.

D. Instrumentos Financieros.

Los Instrumentos Financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

Los principales activos y pasivos financieros presentados en el Balance General son: Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Cuentas Por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas Por Cobrar,



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
Rojas
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
13
C.P.C. VICTOR A. BECERRA R.
GERENTE GENERAL

inversiones permanentes, Sobregiros y Préstamos Bancarios, Cuentas Por Pagar Comerciales, y Otras Cuentas Por Pagar.

Los Instrumentos Financieros se clasifican como pasivo financiero o como instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo financiero se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas.

Los valores en libros de los instrumentos financieros, son sustancialmente similares a sus valores razonables.

E. Cuentas Por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas neta de provisión por deterioro. La provisión por deterioro es registrada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia y se reconoce considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro, sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general. El monto de la provisión de deterioro se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Los recuperos posteriores se reconocen con crédito a los resultados del ejercicio. Los criterios básicos para dar de baja los activos financieros deteriorados contra dicha cuenta de valuación, son los siguientes: (a) agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y (b) dificultades financieras del deudor que evidencien la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

F. Inventarios

Los Inventarios se valúan al costo o valor neto realizable, el que sea menor.

Los Productos terminados (azúcar), están valuados a su costo de producción, el que es menor que su valor de realización.

Los suministros diversos están valuados a su costo de adquisición, por el método de costo promedio ponderado menos la provisión por desvalorización.

Los cultivos en proceso de caña de azúcar son valuados al costo, en función a los montos invertidos en las fases de preparación de terrenos, sembríos y cultivos de los campos. Para determinar el valor razonable, son valuados al valor presente de las estimaciones de los flujos de efectivo futuros, descontados a una tasa antes de impuestos.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y/o poner las existencias en condición de venta. Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

G. Activos biológicos

Los activos biológicos (caña de azúcar) reconocidos en los estados financieros, están valuados a su valor razonable, al valor presente de las estimaciones de los flujos de efectivo futuros descontados a una tasa antes de impuestos. Cuando se produce una ganancia o pérdida por causa del reconocimiento de los cambios sucesivos en el valor razonable, estas deben ser registradas en el estado de ganancias y pérdidas.

EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Gerente General

SMV 000004



Los costos incurridos en la preparación de tierras y en sembríos, se presentan netos de la amortización que se determina como sigue:

1er Corte	40 %
2do Corte	30 %
3er Corte	20 %
4to Corte	10 %

Los costos incurridos en la fase de cultivo son amortizados íntegramente al cosecharse cada campo.

Las existencias pecuarias están valuadas al precio de mercado de su fecha de nacimiento, el mismo que es menor al valor neto de realización al cierre del ejercicio. Las bajas por mortandad e incremento por cambio de clases se debitan y abonan a resultados a medida que se producen.

H. Inversiones Permanentes.

Las Inversiones en instrumentos financieros representativos de derecho patrimonial está registrado al costo del valor patrimonial, que por falta de información de la empresa emisora no se ha podido determinar, si su valor de participación patrimonial de la empresa es positivo o negativo.

I. Propiedad Planta y Equipo.

Están registrados a su costo y al valor revaluado de ciertos activos, y están presentados neto de la depreciación acumulada y de su provisión para desvalorización de activos. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo (realizable) y se determina siguiendo el método de línea recta en base de las vidas útiles estimadas de los activos, representadas por tasas de depreciación que se consideran suficientes para absorber su valor al término de su vida útil que concuerda con las leyes tributarias.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras se capitalizan. El valor neto de los activos vendidos o retirados es eliminado de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

J. Beneficios a los Trabajadores.

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el trabajador a prestado los servicios a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

K. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.

Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

K. Pasivos y Activos Contingentes.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. VICTORIA BECERRA R.
CONTADOR GENERAL

SMV 000005

Los pasivos contingentes se reconocen en los estados financieros y se revelan en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, y solo se revela si es probable que se produzca un ingreso de recursos.

L. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos por ventas de productos y bienes realizables se reconocen cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien; y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la empresa.

Los ingresos por servicios se reconocen cuando se presta el servicio.

M. Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de los bienes vendidos se reconoce cuando se entregan a los clientes, y corresponde básicamente al costo de producción de cada producto que comercializa la empresa.

Los gastos se reconocen cuando se devengan.

N. Participación en las utilidades

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades equivalente a 10% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

O. Diferencia de Cambio

Las Ganancias o Pérdidas por diferencia de cambio, se afectan a resultados sobre la base de lo devengado.

Los Saldos en moneda extranjera activos y pasivos son aplicados en nuevos soles, al tipo de cambio de la fecha de cierre por la Superintendencia de Banca y seguros.

P. Utilidad Por Acción.

La Utilidad Básica Por Acción es calculada dividiendo la utilidad del ejercicio entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

A través de la Resolución N° 031-2004-EF/93.01, el Consejo Normativo de Contabilidad suspendió, a partir del año 2005 el ajuste de los estados financieros para reconocer los efectos de la inflación. Los saldos ajustados por inflación al 31 de Diciembre de 2004 deben ser considerados como saldos iniciales históricos al 1° de Enero de 2005. Este tratamiento contable ha sido adoptado por las autoridades tributarias para la determinación del Impuesto a la Renta.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
C.P.C. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
C.P.C. BECERRIL R.
GERENTE GENERAL

NOTA N° 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende lo siguiente:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Efectivo	4,385	4,017
Cuentas Corrientes	16	16
Fondos Sujetos a Restricción	258	16
Total Nota 03	4,659	4,049

El efectivo en caja representa el dinero en efectivo, producto de las operaciones comerciales propias de nuestra entidad, y los saldos en moneda extranjera han sido expresados en moneda nacional al tipo de cambio de la fecha de cierre.

Los Fondos Sujetos a Restricción, constituyen básicamente, los depósitos efectuados en nuestra Cta. Cte. del Banco de la Nación, por el porcentaje del importe total de las ventas de Azúcar y los Servicios de Fabricación, en aplicación del Sistema de Detracciones del I.G.V. Dichos fondos son destinados al pago de obligaciones tributarias.

NOTA 04: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Facturas por Cobrar	7,409	10,000
Letras Por Cobrar	896	1,069
Total Nota 04	8,305	11,069

En las Letras por cobrar, se han determinado intereses implícitos diferidos, en aplicación de la NIC 18 Ingresos y párrafo 9 de la NIC 39. Asimismo los intereses diferidos, se muestran compensados con la referida cuenta por cobrar.

NOTA 05: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende lo siguiente:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Reclamos a Terceros	20	20
Depósitos en Garantía	10	10
	30	30
Anticipos a Proveedores	1,011	1,011
Anticipos Remuneraciones	367	289
Entregas a Rendir Cuenta	469	189
	1,847	1,489
Total Nota 05	1,877	1,519



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. VICTOR A. BECERRIL
GERENTE ADMINISTRATIVO

Las Reclamaciones a terceros, representan las reclamaciones por tributos a la Municipalidad de Lambayeque y a un tercero por un embargo en cuenta corriente.

Los depósitos otorgados en garantía, registra el monto entregado en garantía por alquiler de local para oficinas.

NOTA 06: INVENTARIOS

Comprende lo siguiente:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Azúcar Rubia	0	45
Productos Agrícolas de Pan Llevar Agro exportación	7,136	600
Sub-Productos Industriales	83	185
Productos Lombricultura - Humus	17	29
Productos Lombricultura - Humus en Proceso	131	78
Cultivos en Proceso de Pan Llevar Agro exportación	1,811	6,896
Envases y Embalajes	6	129
Suministros Diversos	5,198	4,545
Existencias Por Recibir	437	5,745
Total Nota 06	14,819	18,252

Los productos terminados como es el Azúcar Rubia domestica, y demás productos están valuados a su Costo de Fabricación. Se ha comparado con su valor neto de realización, resultando menor el costo de fabricación, en aplicación del **párrafo 9 Medición de los Inventarios** de la NIC 2 “Los Inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, según cuál sea el menor”.

Los Suministros representan los diferentes materiales, insumos, repuestos y otros, que intervienen en los diferentes procesos productivos de operación y fabricación, los cuales se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las existencias por recibir corresponden a azúcar rubia por recibir, por molienda de nuestra caña, en el ingenio de E.A.I. TUMAN S.A.A.

NOTA 07: ACTIVOS BIOLÓGICOS

Comprende lo siguiente:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Cultivos en Proceso	43,973	42,220
Incremento Por Valorización de Cultivos en Proceso	2,134	2,164
	46,107	44,384
menos:		
Parte No Corriente de Cultivos en Proceso	3,301	4,857
Parte Corriente de Cultivos en Proceso	42,806	39,527



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
Gerente General

En cumplimiento a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 41 Agricultura, se ha estimado el valor razonable de las plantaciones de caña de azúcar, utilizando para este cálculo los Flujos Netos de efectivo esperado y los costos estimados proyectados, a una tasa de descuento antes de impuestos.

NOTA 08: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Acciones en Tableros Peruanos S.A.	167	167
Total Nota 08	167	167

Este rubro comprende, las inversiones en acciones de capital social de derecho patrimonial, que se tiene en la empresa emisora Tableros Peruanos S.A., que representan 167,211 acciones a un valor nominal de S/. 1.00 nuevo sol.

NOTA 09: INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO

El Activo Fijo Al 31.03.2012, Comprende:

El Activo Fijo al 31.03.2012, comprende:

Activo Fijo Al 31.03.2012	Valor Actual	Depreciación Acumulada	Activo Fijo Neto
Terrenos	745,259	0	745,259
Edificios y Otras Construcciones	52,621	-28,781	23,840
Maq. Eq. y Otras Unid.de Explotación	41,206	-11,319	29,887
Unidades de Transportes	4,748	-4,599	149
Muebles y Enseres	843	-614	229
Equipos Diversos	845	-215	630
Unidades de Reemplazo	1,999	0	1,999
Activo Fijo Por Recibir	21	0	21
Activos Biologicos Producción Ganado Caballar	110	0	110
Activos Fijos en Proceso	6,686	0	6,686
	854,338	-45,528	808,810

EL Activo Fijo al 31.12.2011, comprende:

Activo Fijo Al 31.12.2011	Valor Actual	Depreciación acumulada	Activo Fijo Neto
Terrenos	745,259	0	745,259
Edificios y Otras Construcciones	52,606	-28,645	23,961
Maq. Eq. y Otras Unid.de Explotación	40,816	-11,202	29,614
Unidades de Transportes	4,715	-4,588	127
Muebles y Enseres	840	-593	247
Equipos Diversos	832	-208	624
Unidades de Reemplazo	1,999	0	1,999
Activo Fijo Por Recibir	21	0	21
Activos Biologicos Producción Ganado Caballar	108	0	108
Activos Fijos en Proceso	5,748	0	5,748
	852,944	-45,236	807,708



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
Juan Gonzalo Rodriguez Soto
CPC. Juan Gonzalo Rodriguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. [Signature]

Los Terrenos Agrícolas, concentran la mayor inversión en el activo Fijo de la empresa con un peso del 92.14 % del total neto.

En el año 2001, estos bienes fueron sujetos de una Revaluación Voluntaria efectuada por Peritos Independientes (INCOVAL), quienes utilizaron el Método de Productividad de las tierras por su rendimiento potencial, resultando un incremento en el valor de los terrenos de S/. 285,330 miles de nuevos soles.

En el año 2011, En aplicación del **párrafo 31 Modelo de Revaluación de la NIC 16**, se ha determinado el valor razonable del Activo Fijo a valores de mercado, a través del informe técnico realizado por la Cía. De tasadores independientes calificados DESIGN SERVICIOS INMOBILIARIOS E.I.R.L.

La tasación de los activos, ha determinado un incremento en el activo fijo de S/. 44,202 miles:

TERRENOS AGRICOLAS:

VALOR NETO EN LIBROS	457,547
VALOR REVALUADO AÑO 2001	285,330
INCREMENTO REVALUACION AL 31.12.2011	<u>2,376</u>
VALOR REVALUADO AL 31.12.2011 (MILES)	<u>745,253</u>

EDIFICACIONES MAQ. Y EQUIPO:

VALOR NETO EN LIBROS	2,740
INCREMENTO REVALUACION AL 31.12.2011	<u>41,826</u>
VALOR REVALUADO AL 31.12.2011 (MILES)	<u>44,566</u>

Los activos fijos en proceso corresponden a la perforación, construcción y equipamiento de nuevos pozos tubulares para la extracción de agua del subsuelo, y al mejoramiento de la Planta Industrial.

NOTA 10: ACTIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Impuesto a la Renta - Pagos a Cuenta	8,397	8,590
Total Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes	8,397	8,590



Los Activos Por Impuestos a las ganancias, comprenden los pagos a cuenta del impuesto a la Renta 2012, ITAN e impuestos adelantados del ejercicio 2012.

EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
C.P. VICTOR A. ROJAS B. RICENO
CONTADOR GENERAL

S.M.V. 000010

NOTA 11: GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Seguros Pagados Por Adelantado	868	100
Total Nota 10	868	100

Este rubro corresponde, los seguros por Vida Ley y otros pagados por adelantado, que serán consumidos conforme se vayan devengando.

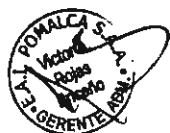
NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Facturas por Pagar	2,196	661
Honorarios Por Pagar	223	139
Adeudos Civiles Por Mandato Judicial	0	85
Total Cuentas Por Pagar Comerciales - Corriente	2,419	885
Facturas por Pagar	7,845	8,113
Letras por Pagar del País	2,134	2,134
Honorarios Por Pagar	176	186
Adeudos Civiles Por Mandato Judicial	5,625	5,510
Total Cuentas Por Pagar Comerciales - No Corriente	15,780	15,943
Total Cuentas Por Pagar Comerciales	18,199	16,828

Estos saldos son de vencimiento Corriente y No Corriente, agrupa las obligaciones que ha contraído la empresa por concepto de adquisiciones de bienes y servicios así como compromisos sustentados en Letras de Cambio aceptados por la administración.

Los saldos de las deudas comerciales a largo plazo, se encuentran registrados en el Cronograma de Pagos presentado a INDECOPI el cual ha sido aprobado mediante Resolución N° 0001-2011/OSR-INDECOPI de fecha 29 de diciembre del 2011.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
29 de diciembre del 2011
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Solo
CONTADOR GENERAL

NOTA 13: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

TRIBUTOS POR PAGAR	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Gobierno Central	1,757	379
Contribuciones a Instituciones Públicas	814	626
Gobiernos Locales	1,232	1
Aportes AFPs	1,303	1,145
Tributos Por Pagar - Corriente	5,106	2,151
Gobierno Central	42,444	37,710
Contribuciones a Instituciones Públicas	36,809	39,791
Gobiernos Locales	1,224	1,474
Aportes AFPs	28,813	28,813
Intereses Aportes AFPs	56,603	55,502
Tributos Por Pagar - No Corriente	165,893	163,290
Total Tributos Por Pagar	170,999	165,441

ADEUDOS DIVERSOS POR PAGAR	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Reclamaciones de Terceros	1	1
Retenciones Por Pagar	38	46
Productos Por Entregar a Sembradores	77	374
Diversos	629	123
Anticipos de Clientes	12,018	9,841
Adeudos Diversos - CORRIENTE	12,763	10,385
Prestamos de terceros	24	24
Reclamaciones de Terceros	3,471	3,471
Retenciones Por Pagar	196	196
Azúcar Por Entregar a Sembradores	2,016	2,002
Melaza Por Entregar a Sembradores	90	90
Diversos	14,277	14,736
Adeudos Diversos - NO CORRIENTE	20,074	20,519
Total Adeudos Por Pagar	32,837	30,904

El Rubro **Tributos Por Pagar**, comprende las obligaciones generadas con SUNAT, Instituciones Públicas (ESSALUD y ONP), y Gobiernos Locales (Municipalidades). Este rubro en su conjunto representa el 17.16 % del Total Pasivo, que comparado con el saldo del ejercicio anterior se aprecia un incremento de S/. 4,299 miles.

Los Tributos corresponden a deuda generada desde junio del 2003, luego de la capitalización a mayo del 2011, las obligaciones totales suman S/. 84,280 miles, monto incrementado en S/. 4,299 miles, respecto al cierre del 2011 que fue de S/. 79,981 miles.

En el mes de junio del 2011, mediante Resolución del Tribunal Fiscal, se declaró fundada la queja referido a la cobranza coactiva que la administración tributaria mantenía por tributos desde el año 2003, suspendiendo en forma definitiva dicha cobranza, levantando las medidas cautelares trabadas al respecto. Por ello se ha solicitado la prescripción de los tributos que estuvieran en dicha causal.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. JUAN GONZALO RODRIGUEZ SOTO
CONTADOR GENERAL

SMV 000012

La actualización de la deuda tributaria a razón de 1.2 % mensual como interés moratorio sobre los saldos insolutos, es otra de las causas del incremento registrado en relación al año anterior.

Así también, **las deudas a las AFPs suman S/. 86,719 miles, que representan el 17.66 % del Pasivo total**, que comparado al saldo del ejercicio anterior de S/. 85,460 miles, se aprecia un incremento de S/. 1,259 miles.

Como se puede apreciar, estos dos grandes rubros representan en su totalidad, el 34.82 % del total del Pasivo de la empresa.

Debemos indicar que la deuda tributaria y con terceros se encuentra debidamente programada en el Cronograma de Pagos presentado a INDECOPI, la cual ha sido aprobado mediante Resolución N° 0001-2011/OSR-INDECOPI de fecha 29 de diciembre del 2011.

NOTA N° 14: PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende:

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Remuneraciones Por Pagar	19,064	14,674
Compensación Por Tiempo de Servicio	10,647	9,689
Adeudos Laborales con Sentencia Judicial	1,696	1,495
Indemnización Riesgo de Vida Temporal	8	22
Retenciones Judiciales Por Alimentos	435	514
Adeudos Laborales - CORRIENTE	31,850	26,394
Remuneraciones Por Pagar	86,896	91,838
Compensación Por Tiempo de Servicios	94,284	97,292
Adeudos Laborales con Sentencia Judicial	17,038	18,020
Indemnización Riesgo de Vida Temporal	74	77
Retenciones Judiciales Por Alimentos	3,617	3,723
Adeudos Laborales - NO CORRIENTE	201,909	210,950
Total Adeudos Laborales	233,759	237,344

El cuadro nos muestra, que el saldo total por Adeudos laborales, disminuyo en S/. 3,585 miles de nuevos soles, debido a los pagos efectuados, en cumplimiento al Cronograma de Pagos presentado a INDECOPI.

El saldo de las **Remuneraciones Por Pagar, representa el 26.23 % del Pasivo Total**, que comparado al saldo del ejercicio anterior se aprecia una disminución de S/. 1,535 miles, como consecuencia de los pagos realizados a los trabajadores, en cumplimiento del Cronograma de Pagos presentado a INDECOPI.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC. Juan Gonzalo Rodriguez Soto
COMTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.P. VICTOR A. BUSTAMANTE R.
CONTADOR GENERAL

SMV 000013

El saldo de los **Beneficios Sociales de los Trabajadores por Compensación de Tiempo de Servicios**, representa el **21.36 % del Pasivo Total**, que comparado con el saldo del ejercicio anterior se aprecia una disminución de S/2,050 miles, como consecuencia de los pagos de Adeudos CTS atrasados a los trabajadores.

La deuda laboral se encuentra debidamente programada en el Cronograma de Pagos presentado a INDECOPI, la cual ha sido aprobado mediante Resolución N° 0001-2011/OSR-INDECOPI de fecha 29 de diciembre del 2011.

NOTA 15: PASIVOS POR IMPUESTOS A GANANCIAS DIFERIDAS CORTO PLAZO

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Impuesto a la Renta Diferido - Resultados	617	617
Total Nota 13	617	617

El impuesto a la renta diferido resultados, se refiere a las diferencias temporales, que serán deducibles en el siguiente ejercicio, por aplicación de la NIC12.

NOTA 16: PASIVOS POR IMPUESTOS A GANANCIAS DIFERIDAS LARGO PLAZO

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Impuesto a la Renta Diferido - Excedente Revaluación	5,967	5,967
Participación a los Trabajadores Diferidas - Excedente de Revaluación	4,420	4,420
Total Nota 13	10,387	10,387

El Impuesto a la renta diferida y la Participación a los trabajadores diferido Excedente de Revaluación, han sido calculados por el mayor valor adicional de la revaluación de los activos fijos de la empresa (Diferencias Temporales), en aplicación de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.



EMPRESA AGRINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPE Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGRINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
CONTADOR GENERAL

NOTA N° 17: PROVISIONES

Comprende:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Provisiones Para Contingencias	24,239	26,382
Total Nota 13	24,239	26,382

Este rubro, registra una disminución de S/. 2,143 miles, en relación al año anterior.

La explicación de la disminución de las provisiones radica en lo referente a la actualización y sinceramiento de la deuda laboral y Civil, de los procesos en ejecución de sentencia en contra de nuestra representada, que fueron transferidos a las cuentas de adeudos laborales y comerciales por Sentencias Judiciales, sustentados con los reportes de Asesoría legal.

El rubro de Provisiones No Corriente, comprende, el estimado de los Litigios judiciales Laborales y Civiles que han resultado adversos para la empresa por un total de S/. 24,239 miles de nuevos soles.

NOTA N° 18: PATRIMONIO NETO

Al 31 de Marzo del 2012 el Patrimonio Neto, está conformado por:

	Mar. - 2012	Dic. - 2011
Anotaciones en Cuenta CAVALI	314,271	314,271
Certificados Físicos	814	814
Certificados Físicos Por Emitir	25	25
Capital Social	315,110	315,110
Ajuste Por Inflación	20,624	20,624
Capital	335,734	335,734
Capital Adicional	2,029	2,029
Excedente de Revaluación	319,145	319,145
Reserva Legal	1,308	1,308
Otras Reservas	1,548	1,548
Resultados Acumulados	-253,084	-263,602
Utilidad del Ejercicio	-3,708	11,773
PATRIMONIO NETO	402,972	407,935

El Capital Social está representado por 315'110,369 acciones comunes con un valor nominal de S/1.00 nuevo sol cada una, emitidas suscritas y pagadas e inscritas en la Bolsa de valores de Lima.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CFC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
COMTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.

El Patrimonio de la empresa al 31 de Marzo del 2012, disminuyo en S/. 4,963 miles de nuevos soles, como consecuencia del incremento de las Pérdidas Acumuladas, producto de la pérdida neta obtenida de S/. 3,708 miles, y Ajustes por S/. 1,255 miles.

Las pérdidas acumuladas en su totalidad se encuentran cubiertas por las Reservas legales y el Excedente de Reevaluación que en su conjunto suman S/. 322'000 miles de nuevos soles.

NOTA N° 19: SITUACIÓN TRIBUTARIA

En el Ejercicio 2012 La empresa se acogió al Beneficio Tributario Ley 27360 Ley de Promoción al Sector Agrario.

Mediante Resolución del Tribunal Fiscal se ordenó a la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria, suspender en forma definitiva los procedimientos de cobranza coactiva de las órdenes de pago emitidas, levantar las medidas cautelares trabadas al respecto y proceder a la devolución de los importes retenidos y retirados de las cuentas bancarias indebidamente, por no haber cumplido el procedimiento establecido en el Código Tributario para su cobranza.

Por ello se ha solicitado la prescripción de los tributos que estuvieran en dicha causal.

NOTA N° 20: VENTAS NETAS

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Azúcar Rubia Mercado Nacional	23,074	24,049
Melaza	2,018	1,056
Bagazo	240	98
Productos Agrícolas	2,125	2,241
Servicios Molienda sembradores	1,569	796
Otros Productos	16	68
Total Nota 20	29,042	28,308

Al 31 de Marzo del 2012, los ingresos netos obtenidos en su totalidad ascienden a S/29,042 miles de nuevos soles, incrementándose en S/. 734 miles de nuevos soles, con respecto a los ingresos obtenidos en el año anterior que fue de S/. 28,308 miles.

Las ventas de Azúcar Rubia al 31 de Marzo del 2012 ascienden a S/. 23,074 miles de nuevos soles, habiendo disminuido en S/.975 miles de nuevos soles, con respecto a lo obtenido en el similar periodo del ejercicio anterior que fue de S/. 24,049 miles.

Asimismo, los ingresos obtenidos por la venta de azúcar representan el 79.45 % del total de los ingresos obtenidos.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C.A. WALTER B.
CONTADOR GENERAL

Los ingresos por Melaza aumentaron en S/. 962 miles de nuevos soles, respecto a lo obtenido en el similar periodo del año anterior, y representa el 6.95 % del total de Ingresos obtenidos.

Se observa, que los ingresos por los Servicios de Molienda a Sembradores aumentaron en S/. 773 miles de nuevos soles, respecto a lo obtenido en el similar periodo del año anterior. Así también, este rubro representa el 5.4 % del total de los ingresos obtenidos.

NOTA N° 21: COSTO DE VENTAS

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Azúcar Rubia Mercado Interno	20,573	11,869
Melaza	1,235	537
Productos Agrícolas	452	2,652
Servicios Molienda sembradores	389	225
Otros Productos	13	9
Total Nota 21	22,662	15,292

El Costo de Ventas Total al 31 de Marzo del 2012, asciende a S/. 22,662 miles de nuevos soles, que representa el 78.03 % del total de ingresos netos obtenidos.

El Costo de Ventas de Azúcar Rubia, asciende a S/. 20,573 miles, que representa el 70.84 % del total de ingresos de Azúcar Rubia.

NOTA N° 22: GASTOS E INGRESOS OPERATIVOS

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Gastos de Administración	6,709	9,242
Gastos de Ventas	82	250
	6,791	9,492
OTROS GASTOS:		
	0	0
Total Otros Gastos	0	0
TOTAL GASTOS OPERATIVOS (Nota 22)	6,791	9,492
OTROS INGRESOS:		
Ingresos Diversos	50	42
Incremento Desarrollo Ganado Equino	2	2
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS (Nota 22)	52	44



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
C. P. VICTOR A. ROJAS B.

Los Gastos Operativos al 31 de Marzo del 2011 disminuyeron en S/. 2,701 miles de nuevos soles, que equivale al 28.46 % de lo obtenido como gastos operativos en el similar periodo del año anterior.

NOTA N° 23: INGRESOS FINANCIEROS

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Ingresos Financieros	39	0
Total Nota 24	39	0

Los Ingresos Financieros comprende el devengo de los intereses implícitos diferidos de las Cuentas Por Cobrar Comerciales.

NOTA N° 24: GASTOS FINANCIEROS

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Gastos Financieros	3,262	4,196
Total Nota 24	3,262	4,196

Las Cargas Financieras se refieren, a los intereses devengados por obligaciones con las AFPs, por un monto de S/.1,107 miles de nuevos soles, Provisión intereses de CTS no depositados por un monto de S/. 390 miles de nuevos soles, Intereses por obligaciones tributarias de S/. 1,762 miles, e intereses comerciales y gastos bancarios por un monto de S/. 3 miles de nuevos soles.

NOTA N° 25: DIFERENCIAS DE CAMBIO NETO

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Ganancia Por Diferencias de Cambio	274	37
Pérdida Por Diferencia de Cambio	368	98
Ganancia (Pérdida) Por Diferencia de Cambio Neto	-94	-61

Este rubro, se refiere a la Diferencia de Cambio Neto entre las Ganancias Por Diferencia de Cambio y las Pérdidas Por Diferencia de Cambio.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
PONALCA S.A.A.
[Signature]
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL PONALCA S.A.A.
[Signature]
S.P.E. VICTORIA BECERRIL R.
SECRETARÍA GENERAL

NOTA N° 26: GANANCIAS (PÉRDIDAS) QUE SURGEN DE LA DIFERENCIA ENTRE EL VALOR LIBRO ANTERIOR Y EL VALOR JUSTO DE ACTIVOS FINANCIEROS RECLASIFICADOS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Pérdida Por Diferencia de Stock y Valorización de Melaza	-2	-8
Ganancia (Pérdida) Cultivos en Proceso Caña de Azúcar NIC 41	-30	4,231
Pérdida Por Diferencia de Cambio Neto	-32	4,223

Este rubro registra, la Ganancia (Pérdida) de las diferencias por el valor razonable de la valorización de las plantaciones de caña (Activos Biológicos), que para este cálculo se ha utilizado los flujos netos de efectivo esperado y los costos estimados proyectados, en aplicación de la NIC 41.

NOTA N° 27: RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-3,708	3,533
Total Nota 25	-3,708	3,533

Al 31 de Marzo del 2012, el resultado del ejercicio es negativo, resultando una pérdida de S/. 3,708 miles de nuevos soles, que representa el 12.77 % de los ingresos netos obtenidos.

Como consecuencia, de lo expresado en los numerales anteriores, el resultado negativo se debe al costo fijo asumido por la empresa en esta PARADA ANUAL, para las mejoras de la Planta Industrial. El resultado del similar periodo anterior fue positivo en S/. 3,533 miles, que equivale al 12.48 % de los ingresos totales.

Comparado con el resultado positivo del periodo anterior de S/. 3,533 miles, con una equivalencia del 12.48 % de los ingresos totales; el resultado en el presente ejercicio disminuyo en S/. 7,241 miles, con respecto a lo obtenido en el ejercicio anterior.



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
DIRECTOR GENERAL

NOTA N° 28: UTILIDAD (PERDIDA) BÁSICA POR ACCIÓN


La Utilidad (Perdida) Básica por Acción al 31 de Marzo del 2012 y al 31 de Marzo del 2011, ha sido determinada de la siguiente manera:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Resultado del Periodo	-3,256	3,533
Acciones en Circulación	315,110	315,110
Utilidad (Perdida) Básica Por Acción	-0.0103	0.0112

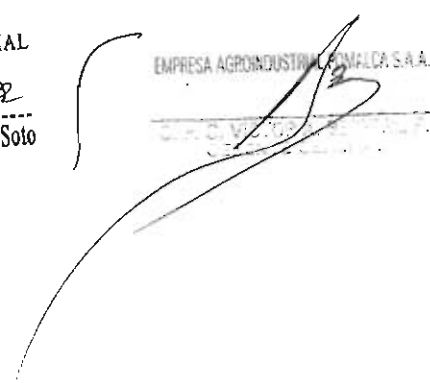
NOTA N° 29: UTILIDAD (PERDIDA) DILUIDA POR ACCIÓN

La Utilidad (Perdida) Diluida Por Acción al 31 de Marzo del 2012 y al 31 de Marzo del 2011, ha sido determinada de la siguiente manera:

	Mar. - 2012	Mar.-2011
Utilidad (Pérdida) del Periodo	-3,256	3,533
Capital Social	335,734	335,734
Utilidad Diluida Por Acción	-0.0097	0.0165



 EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
 CPE Juan Gonzalo Rodríguez Soto
 GERENTE GENERAL



 EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.



DATOS GENERALES DE LA EMPRESA

RPJ :	B08360	Ingresar a 6 dígitos
Ejercicio:	2012	Ingresar 4 dígitos como máximo
Tipo de Información:	TI	Ingresar TI (Trimestral Individual)
Periodo:	1	Ingresar : 1 si es 1er trimestre, 2 si es 2do trimestre, 3 si es 3er trimestre, 4 si es 4to trimestre
Denominación de la empresa:	EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.	Ingresar con letras MAYUSCULAS
CIU :	1542	Ingresar 4 dígitos como máximo
E-mail 1 :	www.pomalca.com.pe	Asegúrese de ingresar el e-mail, con "@" y sin espacios en blanco. Ejemplo: mvnet@conasev.gob.pe
E-mail 2 :		Asegúrese de ingresar el e-mail, con "@" y sin espacios en blanco. Ejemplo: mvnet@conasev.gob.pe
Página Web :		Ejemplo: www.conasev.gob.pe
Moneda	Nuevos Soles	Elegir la moneda
E. de Flujos de Efectivo	Método Directo	Señalar que método utilizó para preparar el Estado de Flujos de Efectivo



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Signature]
CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo del año 2012 y 31 de Diciembre del año 2011
(En miles de nuevos soles)

	Al 31 de Marzo 2012	Al 31 de Diciembre 2011
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	03 4,659	4,049
Otros Activos Financieros	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	04 8,305	11,069
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	05 1,877	1,519
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	0	0
Inventarios	06 14,819	18,252
Activos Biológicos	07 42,806	39,527
Activos por Impuestos a las Ganancias	10 8,397	8,590
Gastos Pagados por Anticipado	11 868	100
Otros Activos	0	0
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	81,731	83,106
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0	0
Total Activos Corrientes	81,731	83,106
Activos No Corrientes		
Otros Activos Financieros	08 167	167
Inversiones Contabilizadas Aplicando el Metodo de la Participación	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	0	0
Activos Biológicos	07 3,301	4,857
Propiedades de Inversión	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	09 808,810	807,708
Activos Intangibles (neto)	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	0	0
Plusvalía	0	0
Otros Activos	0	0
Total Activos No Corrientes	812,278	812,732
TOTAL DE ACTIVOS	894,009	895,838

Pasivos y Patrimonio

Pasivos Corrientes

Otros Pasivos Financieros	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	12 2,419	885
Otras Cuentas por Pagar	13 17,869	12,536
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	0	0
Provisiones	0	0
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	15 617	617
Provisión por Beneficios a los Empleados	14 31,850	26,394
Otros Pasivos	0	0
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	52,755	40,432
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0
Total Pasivos Corrientes	52,755	40,432

Pasivos No Corrientes

Otros Pasivos Financieros

Cuentas por Pagar Comerciales	12 15,780	15,943
Otras Cuentas por Pagar	13 185,967	183,809
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	16 10,387	10,387
Provisiones	17 24,239	26,382
Provisión por Beneficios a los Empleados	14 201,909	210,950
Otros Pasivos	0	0
Ingresos Omitidos (netos)	0	0
Total Pasivos No Corrientes	438,282	447,471
Total Pasivos	491,037	487,903

Patrimonio

Capital Emitido	18 335,734	335,734
Primas de Emisión	0	0
Acciones de Inversión	18 2,029	2,029
Acciones Propias en Cartera	0	0
Otras Reservas de Capital	18 2,856	2,856
Resultados Acumulados	18 -256,792	-251,829
Otras Reservas de Patrimonio	18 319,145	319,145
Total Patrimonio	402,972	407,935

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 894,009 895,838



EMPRESA AGROINDUSTRIAL
 POMALCA S.A.A.
 CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
 CONTADOR GENERAL

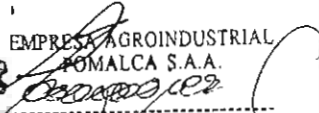
EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
 C.P.C. WILSON A. BECERRIL R.
 GERENTE GENERAL

22000 AWS

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Resultados
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Notas	Por el Trimestre específico del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012	Por el Trimestre específico del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2011	Por el Período acumulado del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012	Por el Período acumulado del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2011	
Ingresos de Actividades Ordinarias					
Ventas Netas de Bienes	20	29,042	28,308	29,042	28,308
Prestación de Servicios		0	0	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias		29,042	28,308	29,042	28,308
Costo de Ventas	21	-22,662	-15,292	-22,662	-15,292
Ganancia (Pérdida) Bruta		6,380	13,016	6,380	13,016
Gastos de Ventas y Distribución	22	-82	-250	-82	-250
Gastos de Administración	22	-6,709	-9,242	-6,709	-9,242
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		0	0	0	0
Otros Ingresos Operativos	22	52	43	52	43
Otros Gastos Operativos		0	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Operativa		-359	3,567	-359	3,567
Ingresos Financieros	23	39	0	39	0
Gastos Financieros	23	-3,262	-4,196	-3,262	-4,196
Diferencias de Cambio neto	24	-94	-61	-94	-61
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación		0	0	0	0
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	26	-32	4,223	-32	4,223
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias		-3,708	3,533	-3,708	3,533
Gasto por Impuesto a las Ganancias		0	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas		-3,708	3,533	-3,708	3,533
Ganancia (Pérdida) Neta del Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		0	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	27	-3,708	3,533	-3,708	3,533
Ganancias (Pérdida) por Acción:					
Básica por Acción Común en Operaciones Continuas	28	0.000	0.000	-0.012	0.011
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas		0.000	0.000	0.000	0.000
Básica por Acción Común en Operaciones Discontinuas		0.000	0.000	0.000	0.000
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas		0.000	0.000	0.000	0.000
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Común		0.000	0.000	-0.012	0.011
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión		0.000	0.000	0.000	0.000
Diluida por Acción Común en Operaciones Continuas					
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas	29	0.000	0.000	-0.011	0.011
Diluida por Acción Común en Operaciones Discontinuas		0.000	0.000	0.000	0.000
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas		0.000	0.000	0.000	0.000
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Común		0.000	0.000	-0.011	0.011
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión		0.000	0.000	0.000	0.000

SMV 000023

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.

JRC. Juan Gonzalo Rodriguez Soto
 CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.


 GERENTE GENERAL



EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Notas	Por el Trimestre	Por el Trimestre	Por el Periodo	Por el Periodo
	especifico del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012	especifico del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2011	acumulado del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2012	acumulado del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2011
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	-3,708	3,533	-3,708	3,533
Componentes de Otro Resultado Integral:				
Ganancias (Pérdidas) Neta por Activos Financieros Disponibles para la Venta	0	0	0	0
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	0	0	0	0
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	0	0	0	0
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	0	0	0	0
Participación en Otro Resultado Integral de Asociadas	0	0	0	0
Superávit de Revaluación	0	0	0	0
Otros Componentes de Resultado Integral	0	0	0	0
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	0	0	0	0
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral				
Ganancias Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta	0	0	0	0
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	0	0	0	0
Ganancias de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	0	0	0	0
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	0	0	0	0
Participación en la ganancia de Otro Resultado Integral de Asociadas	0	0	0	0
Superávit de Revaluación	0	0	0	0
Otros Componentes de Resultado Integral	0	0	0	0
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	-3,708	3,533	-3,708	3,533

SMV 000024


**EMPRESA AGROINDUSTRIAL
 POMALCA S.A.A.**
Juan Gonzalo Rodríguez Solís
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Solís
CONTADOR GENERAL


EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Victor A. Rojas Bricado
Victor A. Rojas Bricado
GERENTE ADM.

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Por los períodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Notas Del 1 de Enero
de 2012 al 31 de
Marzo de 2012 Del 1 de Enero
de 2011 al 31 de
Marzo de 2011

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Cobranza a (por):

Oblención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Oblención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0

Pagos a (por):

Amortización o pago de Préstamos a Corto Plazo	0	0
Amortización o pago de Préstamos a Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0	0

Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio

	610	-8,818
--	------------	---------------

Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	0	0
--	----------	----------

Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo

	610	-8,818
--	------------	---------------

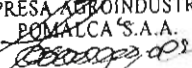
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio

	4,049	26,705
--	--------------	---------------

Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio

	4,659	17,887
--	--------------	---------------

SMV 000026

EMPRESA AGROINDUSTRIAL
 POMALCA S.A.A.

 CPC. Juan Gonzalo Rodriguez Soto
 CONTADOR GENERAL

POMALCA
 Victor A.
 Rojas
 Briceño
 GERENTE ADJ.

EMPRESA AGROINDUSTRIAL
 POMALCA S.A.A.

 CPC. VICTOR A. ROJAS B. R.
 GERENTE GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Indirecto
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Notas Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012 Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio -3,708 3,533

Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:

Gasto por Intereses	0	0
Ingreso por Intereses	0	0
Ingreso por Dividendos	0	0
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas	0	-61
Gasto por Impuestos a las Ganancias	0	0
Pérdida (Ganancia) Participación en los Resultados de Asociadas y Negocios Conjuntos contabilizados por el Método de Participación, no distribuidos	0	0
Participaciones no Controladoras	0	0

Ajustes No Monetarios:

Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	0	0
Pérdidas (Ganancias) de Valor Razonable No Realizada sobre Activos Biológicos	-2,134	-30
Depreciación, Amortización y Agotamiento	292	3
Pérdidas (Ganancias) de Valor Razonable de Activos Financieros	0	0
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta	0	0
Ganancia (Pérdida) por Desapropiación de Otros Activos Financieros y Otros Pasivos Financieros	0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	0	0
Otros Ajustes	-3,397	3,283

CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	2,764	1,247
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar (derivadas de las Actividades de Operación)	-358	334
(Aumento) Disminución en Inventarios	3,432	2,104
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	411	-13,375
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	-768	83
(Aumento) Disminución de Otros Activos	193	0
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	1,371	2,373
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar (derivadas de las Actividades de Operación)	7,492	-1,505
Aumento (Disminución) de Provisiones	0	39
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	-3,585	-5,643
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	2,005	-7,615

Cobros por:

Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0

Pagos por:

Impuestos a las Ganancias	0	0
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0

Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación **2,005 -7,615**

EMPRESA AGROINDUSTRIAL
 POMALCA S.A.A.

 D.C. Juan Gonzalo Rodríguez Soló
 CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.

 E.P.C. VICTORIA BECERRA B.
 GERENTE GENERAL



SMV 000027

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Indirecto
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Notas Del 1 de Enero
de 2012 al 31 de
Marzo de 2012 Del 1 de Enero
de 2011 al 31 de
Marzo de 2011

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Cobranza a (por):

Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido de Prestamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	0	0

Pagos a (por):

Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	0	0
Prestamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-1,395	-1,203
Desembolsos por Obras en Curso de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-1,395	-1,203

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Cobranza a (por):

Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Prestamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0

Pagos a (por):

Amortización o pago de Préstamos a Corto Plazo	0	0
Amortización o pago de Préstamos a Largo Plazo	0	0
Prestamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	610	-8,818
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	610	-8,818
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,049	26,705
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	4,659	17,887



EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
CPC. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
C.P. GUILLERMO BECERRIL R.
CONTADOR GENERAL

SMV 000028

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los periodos terminados al 31 de Marzo del año 2012 y 2011
(En miles de nuevos soles)

Cuentas Patrimoniales	Saldo Inicial	Patrimonio de Reserva	Acciones de Reserva	Reserva de Dividendos	Otras Reservas de Capital	Reservas Formadas	Cambios durante el periodo										Saldo Final
							Incremento (Disminución) por Emisión de Acciones	Incremento (Disminución) por Reducción de Capital	Incremento (Disminución) por Retención de Utilidades	Incremento (Disminución) por Transferencia de Reservas	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	Incremento (Disminución) por Transferencia de Patrimonio de Subsidiarias	
Saldos al Tercero de enero de 2011	335,734	0	1,999	0	1,548	-285,763	0	0	0	0	0	0	0	0	285,330	285,330	338,848
1. Ajuste de años anteriores:																	
2. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saldo Inicial Reexpresado	335,734	0	1,999	0	1,548	-285,763	0	0	0	0	0	0	0	0	285,330	285,330	338,848
5. Cambios en Patrimonio:																	
6. Resultado Integral:																	
7. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						3,533											3,533
8. Otro Resultado Integral						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Resultado Integral Total del Ejercicio						3,533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,533
10. Dividendos en Efectivo Declarados						0											0
11. Emisión de Acciones	0	0	0	0	0	0											0
12. Reducción de Capital	0	0	0	0	0	0											0
13. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	0	0	0	0	0											0
14. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	0	0	0	0	0	0											0
15. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	0	0	0	0	0	0											0
16. Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	0	0	0	0	0	0											0
17. Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones en Cartera	0	0	0	0	0	0											0
18. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	0	0	30	0	0	3,193											3,223
Total de Cambios en Patrimonio	0	0	30	0	0	6,726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,726
Saldos al 31 de Marzo de 2011	335,734	0	2,029	0	1,548	-279,037	0	0	0	0	0	0	0	0	285,330	285,330	345,604
Saldos al Tercero de enero de 2012	335,734	0	2,029	0	2,856	-251,829	0	0	0	0	0	0	0	319,145	319,145	407,935	
1. Ajuste de años anteriores:																	
2. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0											0
3. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0											0
4. Saldo Inicial Reexpresado	335,734	0	2,029	0	2,856	-251,829	0	0	0	0	0	0	0	319,145	319,145	407,935	
5. Cambios en Patrimonio:																	
6. Resultado Integral:																	
7. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						-3,708											-3,708
8. Otro Resultado Integral						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Resultado Integral Total del Ejercicio						-3,708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,708
10. Dividendos en Efectivo Declarados						0											0
11. Emisión de Acciones	0	0	0	0	0	0											0
12. Reducción de Capital	0	0	0	0	0	0											0
13. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	0	0	0	0	0											0
14. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	0	0	0	0	0	0											0
15. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	0	0	0	0	0	0											0
16. Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no impliquen Pérdidas de Control	0	0	0	0	0	0											0
17. Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones en Cartera	0	0	0	0	0	0											0
18. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios	0	0	0	0	0	1,255											-1,255
Total de Cambios en Patrimonio	0	0	0	0	0	-4,963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,963
Saldos al 31 de Marzo de 2012	335,734	0	2,029	0	2,856	-256,792	0	0	0	0	0	0	0	319,145	319,145	402,972	

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
[Firma]
C.P. Juan Gonzalo Rodríguez Soto
CONTADOR GENERAL

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
C. P. VICENTE RODRIGUEZ R.
CONTADOR GENERAL



EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
Consistencia de los Estados Financieros

EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011
Total de Activos IGUAL a:	194,079	895,830
Total Pasivo PATRIMONIO	894,009	895,830
Consistencia =>		

Rubros que deben ser POSITIVOS	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011	Consistencia
	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2012	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2011	
Ventas Netas de Bienes	29,042	20,300	
Prestación de Servicios	0	0	
Otros Ingresos Operativos	52	43	
Ingresos Financieros	39	0	

Rubros que deben ser NEGATIVOS	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011	Consistencia
	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2012	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2011	
Costo de Ventas	-22,662	-15,292	
Gastos de Ventas y Distribución	-82	-250	
Gastos de Administración	-6,709	-9,242	
Otros Gastos Operativos	0	0	
Gastos Financieros	-3,262	-4,196	

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados IGUAL A	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011	Consistencia
	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2012	Por el Estado de Situación Financiera del 31 de Marzo de 2011	
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados Integrales	-3,708	3,533	
Consistencia =>			

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Cuentas Corrientes	Primas y Reservas	Acciones de Intercambio	Acciones Propias en Intercambio	Otros Recursos de Capital	Reserva de Retención	Otros Recursos de Patrimonio	Total Patrimonio
Saldo inicial del Estado de Cambios del periodo actual IGUAL ES a:	335,734	0	2,029	0	2,856	-251,829	319,145	407,935
Saldo del Estado de Situación Financiera del periodo anterior	335,734	0	2,029	0	2,856	-251,829	319,145	407,935
Consistencia =>								
Saldo final del Estado de Cambios del periodo actual IGUAL ES a:	335,734	0	2,029	0	2,856	-256,792	319,145	402,972
Saldo del Estado de Situación Financiera del periodo actual	335,734	0	2,029	0	2,856	-256,792	319,145	402,972
Consistencia =>								

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Cambios IGUAL a:	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011
	Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados	-3,708
Consistencia =>		


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
Método Indirecto	
	Del 1 de Enero de 2012 al 31 de Marzo de 2012
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Ejercicio del periodo actual IGUAL a:	4,049
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera comparativo	4,049
Consistencia =>	

El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo actual IGUAL a:	4,659
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera actual	4,659
Consistencia =>	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
Método Indirecto	
	Del 1 de Enero de 2011 al 31 de Marzo de 2011
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Flujo de Efectivo IGUAL a:	-3,708
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados	3,533
Consistencia =>	

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Ejercicio del periodo actual IGUAL a:	4,049
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera comparativo	4,049
Consistencia =>	

El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo actual IGUAL a:	4,659
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera actual	4,659
Consistencia =>	


EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
 CPC Juan Gonzalo Rodríguez Soto
 CONTADOR GENERAL


 EMPRESA AGROINDUSTRIAL POMALCA S.A.A.
 Juan Gonzalo Rodríguez Soto
 CONTADOR GENERAL

E.A. POMALCA S.A.A.
 Victoria Rojas
 Gerente Agr.

SMV 000030