

## **HAKKAVI S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

#### **NOTA 1. OPERACIONES:**

La compañía Hakkavi S.A, se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 14 de Octubre del 2003 como Sociedad Anónima, con el objeto social de dedicarse a todo género de actividades que se relacionan con la agricultura y ganadería en general, así como a la venta de insumos, materiales y suministros agrícolas.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, que se contara a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Enero del 2004.

Con Escritura del 29 de Octubre del 2008, de la Notaria Trigésima e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Enero del 2010, en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N° SC.IJ.DJC.G.10.0000133 dictada por el Intendente Jurídico de Compañías, se registra el aumento de capital con aportaciones de los socios, el nuevo capital es US\$ 120.000.00, dividido en 120.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar.

Actualmente la compañía mantiene el capital de US\$ 120.000.00 establecidos mediante escritura pública del 29 de Octubre del 2008.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:**

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación, mediante la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008. Las compañías como HAKKAVI S.A., perteneciente al tercer grupo de adopción, deben presentar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual los estados financieros de HAKKAVI S.A. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus Estados Financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los Estados Financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentados con los mismos criterios y principios del 2011 establecidos por la NIIF.

La fecha del periodo de transición de la Compañía es el año 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

### **NOTA 3. EFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo en caja y bancos consistía en:

	<b><u>2012</u></b>
Banco Pacífico	1,975.20
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,975.20</u></b>

### **NOTA 4. CUENTA POR COBRAR NETO:**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar consistía en:

	<b><u>2012</u></b>
Clientes	3.569,61
Accionistas	179.200,00
(-) Estimación Ctas Incobrables	<u>-694,52</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>182.075,09</u></b>

### **NOTA 5. IMPUESTOS:**

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

<b>Activos por Impuestos</b>	<b><u>2012</u></b>
Retenciones del Impuesto a la Renta	8.974,72
Crédito Tributario	<u>37.657,85</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>46.632,57</u></b>

<b>Pasivos por Impuestos</b>	<b><u>2012</u></b>
Impuestos por Pagar IVA	12.826,30
Retenciones de Imp. a la Renta	<u>2.137,72</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>14.964,02</u></b>

## NOTA 6. INTERESES DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2012, los intereses diferidos corrientes consistían en:

<u>Corporación Financiera Nacional:</u>	
Operación 20287494	77.827,00

## NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

### **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS, neto:**

De acuerdo a lo señalado por NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para sus activos fijos a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso de tasaciones efectuadas por medio de avalúo en el caso de terreno, etc.

	<b>Saldos NIFF 01/01/12</b>	<b>Adiciones (+)</b>	<b>Saldos NIFF 31/12/12</b>
TERRENOS	749.048,15	0,00	749.048,15
INSTALACIONES	163.735,31	0,00	163.735,31
EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00
VEHÍCULOS	1.270,44	0,00	1.270,44
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.218,00	0,00	1.218,00
MAQUINARIAS	32.200,00	0,00	32.200,00
MUEBLES Y ENSERES	4.057,90	0,00	4.057,90
OTROS EQUIPOS	285,00	0,00	285,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-48.158,08	-20.274,00	-68.432,08
	<u>903.656,72</u>	<u>-20.274,00</u>	<u>883.382,72</u>

## NOTA 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS:

Al 31 de Diciembre del 2012 el valor de los Activos Biológicos consistían en:

	<b>Saldos NIFF 01/01/12</b>	<b>Adiciones (+)</b>	<b>Saldos NIFF 31/12/12</b>
CULTIVO	13.400,00	0,00	13.400,00
PLANTACIONES EN CRECIMIENTO	113.086,55	0,00	113.086,55
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-3.717,29	-1.339,92	-5.057,21
	<u>122.769,26</u>	<u>-1.339,92</u>	<u>121.429,34</u>

### **NOTA 9. PORCIÓN CORRIENTE DE LAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:**

Al 31 de Diciembre del 2012, las porciones corrientes de las obligaciones a largo plazo consistían en:

<b><u>Corporación Financiera</u></b> <b><u>Nacional:</u></b>	<b><u>Valor</u></b>	<b><u>Vencimiento</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Operación - 20287494	70.714,28	Oct-2017	8.06%

### **NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por pagar consistían en:

	<b>2012</b>
Otras Cuentas por Pagar	<u>109.111,09</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>109.111,09</u></b>

### **NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADOS:**

Al 31 de Diciembre del 2012 pasivos acumulados consistían en:

	<b>2012</b>
Participación a trabajadores	<u>1.304,54</u>
Beneficios sociales	13.730,16
Aporte al IESS	<u>1.130,83</u>
	<b><u>16.165,53</u></b>

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas o contables.

### **NOTA 12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:**

Al 31 de Diciembre del 2012, las obligaciones a largo plazo consistían en:

<b><u>Corporación Financiera</u></b> <b><u>Nacional:</u></b>	<b><u>Valor</u></b>	<b><u>Vencimiento</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Operación - 20287494	282.857,15	Oct-2017	8.06%

**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	<u>2012</u>
Exofrut S.A.	402.889,98
<b>TOTAL</b>	<b><u>402.889,98</u></b>

**NOTA 14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:**

Al 31 de diciembre del 2012, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	<u>2012</u>
Jubilación patronal	7.539,00
Bonificación por desahucio	1.379,00
	<b><u>8.918,00</u></b>

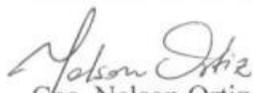
**NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF:**

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de NEC a NIIF. De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva \$ 33.910,29; podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

**NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (2 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Las notas a los Estados Financieros anteriormente detalladas dentro de este documento se encuentran evaluadas y aceptadas por la Junta General de Accionistas el día 2 de abril del 2013.

  
Cpa. Nelson Ortiz  
Contador General  
Reg. 35616