

HILUES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 Ente Reportante

La cia fue constituida el 22 de agosto del año 2011 con el nombre de HILUES S.A

Su actividad lo constituye principalmente la producción y cultivos de frutas tropicales como caña de azúcar y Banano

2 Principales Políticas Contables

2,1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos
 Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo o gasto.

2,2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistemas de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisicion o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2,3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisicion, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

	Años	
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	10	años
Mauinarias Y Equipo Agrícolas	10	años
Obras de Infraestructura y Plantaciones	5 y 10	años
Vehículos	5	años
Equipos de Computacion	3	años

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica

Caja General

Cta. Cte. En Banco Pichincha 2100023484

Cta. Cte. En Banco BNF

Total Caja y Bancos

	AÑO 2014	AÑO 2013
	30.318,88	61.837,66
	7.400,55	7.400,55
Total	37.719,43	69.238,21

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas por Coragrofrut S.A

108.532,01 3.633,72

Total Cuentas y Documentos por Cobrar

108.532,01 3.633,72

5 Cuentas Por Cobrar Otros

Cuentas por Cobrar a Relacionadas

Cuentas por Cobrar Empleados

Anticipos a Proveedores

61.397,74
17.623,66 2.001,20

Total Cuentas por Cobrar Otros

99.221,40 2.001,20

6 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario por Iva

Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte

Crédito Tributario Retención Imptos Unico Banano

Anticipos de Impuestos a la Renta

14.862,42 8.119,48
672,97 672,97
21.220,24 5.730,86
585,58 1,80

Total Impuestos Anticipados

37.141,21 14.524,91

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE

282.614,05 89.398,04

7 Activos No Corrientes

A continuación se presenta un detalle

7,1 Propiedades y Equipos

Terrenos

Inmuebles Y Edificios

Instalaciones

Maquinarias y Equipos

Vehiculos

Equipos de Computacion

Otros Propiedades Plantas y Equipos

Herramientas y Equipos Menores

Depreciacion Acumuladas de PPE

	AÑO 2014	AÑO 2013
	490.316,85	490.316,85
	99.174,50	99.174,50
	10.209,68	3.400,00
	122.342,01	122.342,01
	48.032,03	14.892,05
	866,96	566,96
	37.208,34	31.401,65
	360,75	
	(61.210,30)	(17.714,40)

Total Propiedades y Equipos

747.300,62 744.379,62

7,2 Activos Biologicos

A continuación se presenta un detalle

Plantaciones y Sembríos de Banano

	AÑO 2014	AÑO 2013
	231.850,19	193.152,44

Plantaciones y Sembríos de Caña de Azúcar	254,678.47	254,678.47
Dep Acum de Activos Biologicos	(139,745.31)	(58,882.20)
Total Activos Biologicos	346,783.36	388,948.71
7 Total Activos No Corrientes	1,094,084.17	1,133,328.33
TOTAL ACTIVOS	1,376,698.22	1,222,726.37
<u>CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
Cuentas por Pagar		
8 Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Provedores Varios	163,237.05	14,922.82
9 Participacion de Trabajadores		
15 % participacion de Trabajadores	4,015.91	1,561.00
10 Obligaciones por Pagar Al SRI	24,557.97	6,881.21
Iva por Pagar	51.83	776.79
Retenciones de Iva por Pagar	435.73	371.96
Retenciones por Pagar	1,282.39	
Implos a la Renta Minimo	1,258.54	1.60
Implos a la Renta	21,529.48	5,730.66
11 Obligaciones por Pagar Al IESS	8,639.85	1,777.16
Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	944.33	923.11
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	7,516.58	812.72
Fondo de reserva	56.64	41.32
Prestamjos Quirografarios	122.30	
12 Obligaciones Sociales por Pagar Beneficios de Ley Por Pagar	53,564.69	3,628.02
Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	5,094.53	1,055.80
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	10,331.22	460.66
Provisiones para Dehasucios	24,393.95	
Provisiones para Otros Beneficios Sociales	8,172.71	
Provisiones para Vacaciones	5,572.28	2,111.56
13 Gastos por pagar	13,795.61	3,532.05
Sueldos por Pagar	2,460.98	3,532.05
Intereses Acum por Pagar	9,831.38	
Provisiones Por Pagar	1,503.25	
14 Cuentas por Pagar Diversas	214,304.76	266,000.00
Ctas por Pagar Vltar		
15 Cuentas por Pagar Relaciondas	180,841.77	220,717.29
Ecuareervas	168,927.00	194,135.00
Steven Cabrera	9,136.07	23,803.59
Andres Cabrera	2,778.70	2,778.70
16 Anticipos Recibidos de Clientes		2,993.62
Coragofrut		2,993.62
TOTAL PASIVO CORRIENTE	662,957.61	522,013.16
17 PASIVO A LARGO PLAZO	382,458.60	369,400.00
Cuentas por Pagar Accionistas	382,458.60	369,400.00
TOTAL PASIVO	1,045,416.21	891,413.16
18 Patrimonio de los Socios	331,282.01	331,313.21
Capital Social	800.00	800.00
Aportes de Accionistas para Futuro aumento de Capital	327,400.00	327,400.00
Reservas Legal	311.32	
Reservas Facultativa	2,801.89	
Utilidad del Ejercicio Corriente	(31.20)	3,113.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,376,698.22	1,222,726.37

19 INGRESOS

Ventas de Explotacion Agricola		
Ventas de Banano	1.076.474,00	286.543,06
Ventas de Caña	77.218,01	67.265,28
Otros Ingresos (Egresos)		71,01
TOTAL INGRESOS	1.153.692,01	353.879,35

COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

20 Costos de Ventas de Explotacion Agrícolas	1.047.196,16	323.289,81
20,1 Costos de Ventas Banano		
Materiales e Insumos utilizados	213.633,53	72.163,33
Insumos agrícolas	102.750,07	35.270,11
Materiales para Riego	16.961,99	1.029,43
Materiales de Empaques	455,44	213,36
Materiales de enfunde	84.938,97	25.932,40
Materiales de Ensunches y apuntalamiento	7.891,02	9.688,39
Materiales Varios	536,04	19,64
Mano de Obra	444.856,22	92.296,03
Sueldos y Salarios	97.375,98	28.074,10
Salarios Cuadrillas	136.354,44	19.773,64
Sueldos Jornales y Otros indirectos		17.950,40
Alcance salario Digno	14.843,13	4.171,90
Beneficios Sociales	63.970,46	5.956,56
Labores Agrícolas	93.099,62	4.078,00
Aportes Patronal	19.412,83	3.920,92
Otros Gtos de Personal	19.800,78	8.370,51
Otros Gastos Indirectos Agrícolas	327.749,00	90.153,25
Dep. de Maq, equipos e Instalaciones	41.093,62	17.785,95
Depreciaciones Infraestructuras y plantaciones de Banano	38.416,70	16.435,79
Mantenimientos y Reparaciones	90.795,14	24.148,92
Paletizados, Evaluadores	4.755,40	1.550,50
Combustibles y Lubricantes	17,66	3.923,22
Asesorias, Inpecciones de Finca	16.744,64	4.766,85
Transportes	103.350,02	14.896,20
Fumigacion Productos y servicios	32.142,45	6.262,09
Servicios basicos en fincas	433,17	383,73
Total Costos de Ventas Banano	986.136,75	254.602,61
20,2 Costos de Ventas Caña	61.057,41	68.687,20
Costos de Materiales	347,00	8.277,64
Mano de Obra y Labores Agrícolas	9.067,00	3.074,65
Mantenimientos de Canteros	9.197,00	14.888,50
Depreciaciones de Canteros	42.446,41	42.446,41
Costos de Venta Total	1.047.196,16	323.289,81
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	106.495,85	30.589,54
21 GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Ventas y Administrativos	27.918,02	1.563,36
Gastos Financieros	13.476,16	325,91
Otros Gastos	38.328,94	18.293,60
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	79.723,12	20.182,87
22 UTILIDAD NETA	26.772,73	10.406,67
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(4.015,91)	(1.561,00)
IMPUESTO A LA RENTA	(1.258,54)	(1,60)
IMPUESTO UNICO	(21.529,48)	(5.730,86)
23 UTILIDAD LIQUIDA	(31,20)	3.113,21



Steven Cabrera Miranda
Gerente General



Félix Chávez Abad
CPA RNC # 28958