

HILUES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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:
- | | |
|---|--------|
| Equipo de oficina Y Muebles & Enseres | Años |
| Maquinarias Y Equipo Agrícolas | 10 |
| Obras de Infraestructura y Plantaciones | 10 |
| Vehículos | 5 y 10 |
| Equipos de Computacion | 5 |
| | 3 |

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible,

Caja Chica		
Caja General		
Cta. Cte. En Banco Pichincha 2100023484	110.201,28	30.318,80
Cta. Cte. En Banco BNF	7.400,55	7.400,55
Total Caja y Bancos	117.601,83	37.719,43

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas por Ceragrofrut S.A	31.125,52	108.532,01
CIA Azucarera Valdez	1.024,99	
Cuentas por Varios	4.789,38	
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	36.919,89	108.532,01

5 Cuentas Por Cobrar Otros

Cuentas por Cobrar a Relacionadas	82.491,01	81.397,74
Cuentas por Cobrar Empleados		
Telmo Rodriguez	16.000,00	
Anticipos a Proveedores	12.183,71	17.823,66

Total Cuentas por Cobrar Otros

	110.674,72	99.221,40
--	------------	-----------

6 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario por Iva	27.047,55	14.662,42
Crédito Tributario Retención Imptos a La Renta Ejercicio Cte	7,58	672,97
Crédito Tributario Retención Imptos Unico Banano		21.220,24
Anticipos de Impuestos a la Renta		585,58

Total Impuestos Anticipados

	27.055,13	37.141,21
--	-----------	-----------

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE

	292.251,57	282.614,05
--	------------	------------

7 Activos No Corrientes

A continuación se presenta un detalle

7,1 Propiedades y Equipos

	AÑO 2015	AÑO 2014
Terrenos	837.598,98	490.316,85
Inmuebles Y Edificios	99.174,50	99.174,50
Instalaciones	31.734,93	10.209,68
Maquinarias y Equipos	147.342,00	122.342,01
Vehículos	74.191,85	48.032,03
Equipos de Computacion	3.806,96	866,96
Otros Propiedades Plantas y Equipos	60.523,64	37.208,34
Herramientas y Equipos Menores	360,75	360,75
Otros Propiedades	185.496,51	
Depreciación Acumuladas de PPE	(101.615,40)	(81.210,30)

Total Propiedades y Equipos

	1.338.414,72	747.300,82
--	--------------	------------

7,2 Activos Biologicos

AÑO 2015 AÑO 2014

A continuación se presenta un detalle
Plantaciones y Sembríos de Banano
Plantaciones y Sembríos de Café de Azúcar
Dep Acum de Activos Biológicos

254.599,94	231.850,19
18.820,00	254.678,47
(102.779,19)	(139.745,31)

Total Activos Biológicos

170.640,75	346.783,35
------------	------------

7 Total Activos No Corrientes

1.509.055,47	1.094.084,17
--------------	--------------

TOTAL ACTIVOS

1.801.307,04	1.376.698,22
--------------	--------------

Cuentas de Pasivos y Patrimonio

Cuentas por Pagar

8 Cuentas por Pagar Proveedores Locales

Proveedores Varios	173.796,41	163.237,05
--------------------	------------	------------

9 Participación de Trabajadores

15 % participación de Trabajadores	2.294,12	4.015,91
------------------------------------	----------	----------

10 Obligaciones por Pagar al SRI

Iva por Pagar	3.214,88	25.816,51
Retenciones de Iva por Pagar		51,83
Retenciones por Pagar	1.354,51	435,73
Impptos a la Renta Mínima	1.087,89	1.282,39
Impptos a la Renta		1.258,54
	772,18	22.788,02

11 Obligaciones por Pagar al IESS

Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	6.807,69	8.639,85
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	1.505,31	944,33
Fondo de reserva	5.010,07	7.516,58
Prestamjos Quirografarios	88,47	56,64
	203,84	122,30

12 Obligaciones Sociales por Pagar

Beneficios de Ley Por Pagar	72.423,88	53.564,69
Provisiones para Vacaciones	15.153,07	5.572,28
Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	7.098,89	5.094,53
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	17.265,66	10.331,22
Provisiones para Dehasucios		
Provisiones para Otros Beneficios Sociales	32.905,28	32.566,66

13 Gastos por pagar

Sueldos por Pagar	9.392,33	13.795,61
Intereses Acum por Pagar	2.539,15	2.460,98
Provisiones Por Pagar	5.380,37	9.831,38
	1.472,81	1.503,25

14 Cuentas por Pagar Diversas

Ctas por Pagar Vitar	180.537,28	214.304,76
----------------------	------------	------------

15 Cuentas por Pagar Relacionadas

Ecuaresevas	372.228,18	180.841,77
Steven Cabrera	168.927,00	168.927,00
Andres Cabrera	10.732,02	9.136,07
Jenet Miranda	22.569,16	2.778,70
	170.000,00	

16 Anticipos Recibidos de Clientes

Coragofrut	-	-
------------	---	---

TOTAL PASIVO CORRIENTE

820.694,77	664.216,15
------------	------------

17 PASIVO A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar Accionistas	663.208,60	382.458,60
-------------------------------	------------	------------

TOTAL PASIVO

1.483.903,37	1.046.674,75
--------------	--------------

18 Patrimonio de los Socios

Capital Social	317.403,84	331.282,01
Aportes de Accionistas para Futuro aumento de Capital	800,00	800,00
Reservas Legal	327.400,00	327.400,00
Reservas Facultativa	311,32	311,32
Perdidas Ejercidos años Anteriores	2.801,89	2.801,89
	(31,20)	

Utilidad del Ejercicio Corriente		(13.876,17)	(31,20)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.801.307,21	1.377.956,76
19 INGRESOS			
Ventas de Explotación Agrícola			
Ventas de Banano	1.384.093,28	1.076.474,00	
Ventas de Caña	4.292,61	77.218,01	
Otros Ingresos (Egresos)	49.322,04		
TOTAL INGRESOS	1.437.707,93	1.153.692,01	
COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS			
20 Costos de Ventas de Explotación Agrícolas	1.280.900,24	1.047.196,16	
20,1 Costos de Ventas Banano			
<u>Materiales e Insumos utilizados</u>	<u>525.455,52</u>	<u>213.533,53</u>	
Insumos agrícolas	366.806,10	102.760,07	
Materiales para Riego	15.517,39	16.961,88	
Materiales de Enpaques	587,25	455,44	
Materiales de enfunde	138.242,44	64.936,97	
Materiales de Ensayunas y apuntalamiento	2.988,00	7.891,02	
Materiales Varíos	839,34	536,04	
<u>Mano de Obra</u>	<u>363.401,16</u>	<u>444.896,22</u>	
Sueldos y Salarios	145.876,03	97.375,98	
Salarios Cuadrillas		136.354,44	
Sueldos Jomales y Otros indirectos	42.326,07		
Alcance salario Digno	20.636,32	14.843,13	
Beneficios Sociales	39.349,95	63.870,46	
Labores Agrícolas	60.662,19	93.098,82	
Aportes Patronal	26.095,35	19.412,83	
Otros Gtos de Personal	28.455,25	19.800,76	
<u>Otros Gastos indirectos Agrícolas</u>	<u>392.043,56</u>	<u>327.749,00</u>	
Dep. de Maq, equipos e instalaciones	36.951,04	41.093,62	
Depreciaciones Infraestructuras y plantaciones de Banano	47.506,70	38.416,70	
Mantenimientos y Reparaciones	109.215,06	90.795,14	
Paleizados, Evaluaciones	4.323,44	4.755,40	
Combustibles y Lubricantes	979,46	17,88	
Asesorías, Inspecciones de Finca	5.646,61	16.744,64	
Transportes	126.091,73	103.350,02	
Fumigación Productos y servicios	53.030,08	32.142,45	
Servicios básicos en fincas	2.280,44	433,17	
Total Costos de Ventas Banano	1.280.900,24	886.138,75	
20,2 Costos de Ventas Caña		61.057,41	
Costos de Materiales		347,00	
Mano de Obra y Labores Agrícolas		9.067,00	
Mantenimientos de Canteros		9.197,00	
Depreciaciones de Canteros		42.446,41	
Costos de Venta Total	1.280.900,24	1.047.196,16	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	156.807,69	106.485,85	
21 GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Ventas y Administrativos	62.266,60	27.918,02	
Gastos Financieros	9.485,29	13.476,16	
Otros Gastos	69.761,66	38.328,94	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	141.513,55	79.723,12	
22 UTILIDAD NETA	15.294,14	26.772,73	
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(2.294,12)	(4.015,91)	
IMPUESTO A LA RENTA	(3.837,92)	(1.258,54)	
IMPUESTO UNICO	(23.040,27)	(21.529,48)	
23 UTILIDAD LIQUIDA	(13.876,17)	(31,20)	


 Steven Cabrera Miranda
 Gerente General


 CPA Félix Chávez Abad
 CPA RNC # 1960