

HASANRITA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2012

INTERNATIONAL
CONSULTING GROUP

HASANRITA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultado Integral	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7



AUDITGROUP
Audítores y Consultores

9 de Octubre # 100 y Malecón
Edif. La Previsora. Piso 25, Of. # 2502
Teléfono: (593-4) 2309024
Telefax: (593-4) 2309022 ext. 102

Casilla: 09-01-11752
E-mail: jlamota@audit-group.com
www.icg-business.com
Guayaquil - Ecuador

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
HASANRITA S. A.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HASANRITA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

INTERNATIONAL CONSULTING GROUP
© International Consulting Group Inc.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HASANRITA S. A., al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Audit Group
SC - RNAE No.2-640

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 33967

INTERNATIONAL
CONSULTING GROUP

30 de Septiembre del 2013

HASANRITA S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre 2012	31 de Diciembre 2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares) (Reexpresado Nota 3)		
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos (Nota 4)	24,427	382,073	6,971
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	12,229	12,532	17,079
Cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	641,284	151,672	100,334
Activos por Impuestos corrientes (Nota 11)	14,005	1,408	57,768
Total activos corrientes	691,945	547,685	182,152
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	2,572,708	2,659,073	2,700,237
Activos biológicos (Nota 8)	222,314	229,796	222,314
Total activos no corrientes	2,795,022	2,881,387	2,922,551
Total activos	3,486,967	3,429,072	3,104,703
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos (Nota 9)	-	88,494	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	109,703	142,817	260,171
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	464,626	1,062,217	755,120
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11)	593	20,589	-
Total pasivos corrientes	574,922	1,314,117	1,015,291
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	626,238	-	-
Obligación por beneficios definidos (Nota 12)	29,076	19,020	5,912
Total pasivos no corrientes	655,314	19,020	5,912
Total pasivos	1,230,236	1,333,137	1,021,203
Patrimonio:			
Capital pagado (Nota 14)	800	800	800
Utilidades retenidas (Nota 14):			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	1,995,336	1,995,336	1,995,336
Utilidades acumuladas	260,595	99,799	87,364
Total patrimonio	2,256,731	2,095,935	2,083,500
Total pasivos y patrimonio	3,486,967	3,429,072	3,104,703

Sr. Xavier Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

HASANRITA S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Ventas netas <i>(Nota 6)</i>	2,132,595	2,143,060
Costo de ventas <i>(Nota 6)</i>	(1,799,123)	(1,614,890)
Utilidad bruta	333,472	528,170
Gastos de administración <i>(Notas 6 y 15)</i>	(66,099)	(463,148)
Costos financieros	(3,768)	(3,334)
Otros egresos e ingresos, neto	(59,980)	4,808
Utilidad antes de impuesto a la renta	203,625	66,496
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	(42,759)	(29,877)
Utilidad neta del año	160,866	36,619
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultado integral del año	160,866	36,619

Sr. Xavier Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

HASANRITA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	301 Capital Pagado	Utilidades Retenidas		Total
		Ajustes de Primera Adopción de NIIF para las PYMES (US Dólares)	Utilidades Acumuladas	
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	30603 1,995,336	87,364	2,083,500
Utilidad neta del año, 2011	-	-	36,619	36,619
Otros	-	-	(24,184)	(24,184)
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	1,995,336	99,799	2,095,935
Utilidad neta del año, 2012	-	-	160,866	160,866
Otros	-	-	(70)	(70)
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	800	1,995,336	260,595	2,256,731

Sr. Xavier Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

HASANRITA S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el		
31 de Diciembre		
2012	2011	
(US Dólares)		
(Reexpresado		
Nota 3)		
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,132,204	2,143,060
Pagado a proveedores y empleados	(2,925,910)	(1,777,257)
Efectivo (usado) por las operaciones	(793,706)	365,803
Intereses pagados	(3,768)	(3,334)
Impuesto a la renta pagado	(42,759)	(29,877)
Otros egresos e ingresos netos	(59,980)	4,808
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(900,213)	337,400
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades y equipos	(2,659)	(44,649)
Disminución (aumento) en activos biológicos	7,482	(7,482)
Otros	-	1,339
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	4,823	(50,792)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
(Disminución) aumento en préstamos	(88,494)	88,494
Aumento en cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas	626,238	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	537,744	88,494
(Disminución) aumento neta en efectivo en bancos	(357,646)	375,102
Efectivo en bancos al principio del año	382,073	6,971
Efectivo en bancos al final del año (Nota 4)	24,427	382,073
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	160,866	36,619
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión de beneficios definidos	10,056	13,108
Depreciación de propiedades y equipos	89,024	84,474
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	303	4,547
Aumento en cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas	(486,612)	(51,338)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(12,597)	56,360
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(33,114)	(117,354)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas	(605,143)	290,395
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(19,996)	20,589
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(900,213)	337,400

Sr. Xavier Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas