

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía es la siembra, producción, exportación y comercialización interna y externa de banano, café, cacao y frutas tropicales, la compra a terceros banano, café, cacao y frutas tropicales, su comercialización externa y exportación; y llevar a cabo todo acto o celebrar contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social y su estatuto.

La Compañía es una sociedad anónima, se constituyó por escrituras públicas otorgada, ante el Notario Sexto del Cantón Machala, Abg. Luis Zambrano Larrea, el 24 de abril de 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca mediante Resolución No. 09-C-DIC-271 el 18 de mayo del 2009, con el plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Cajas	0,00	100,00
Bancos	<u>54.267,54</u>	<u>54.859,11</u>
Total	<u>54.267,54</u>	<u>54.959,11</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Clientes no relacionados	4.548,13	16.716,73
Clientes relacionados	0,00	50.862,64
Compañías relacionadas (a)	956.257,93	569.101,90
Empleados	10.461,29	23.599,86
Anticipos a proveedores	13.749,96	24.027,70
Otras cuentas por cobrar	<u>0,00</u>	<u>1.566.842,00</u>
Total	<u>985.017,31</u>	<u>2.251.150,83</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2014, compañías relacionadas corresponden principalmente a valores registrados en las siguientes compañías, las mismas no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Banjae S.A.	181.543,97
Balalom S.A.	264.634,72
Cudaransa S.A.	65.890,33
Fruinter S.A.	47.032,88
Hasanca S.A.	4.000,00
Ricaban S.A.	<u>6.000,00</u>
Total	<u>569.101,90</u>

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****5. CUENTAS POR COBRAR (continuación):**

Al 31 de diciembre del 2014, otras cuentas por cobrar corresponde principalmente US\$ 1,8 millones a anticipo entregado por compra de bananera, la misma que será legalizada en el año 2015.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Cintas	0,00	937,15
Combustibles	0,00	2.386,45
Daipas	0,00	2.441,60
Equipos de protección	0,00	4.208,73
Fertilizantes	0,00	14.056,34
Fundas	0,00	7.092,44
Herbicidas	0,00	2.419,08
Herramientas	0,00	9.192,35
Limpieza	0,00	1.435,04
Apuntalar	0,00	1.056,43
Empaque	0,00	3.710,26
Riego	0,00	574,71
Nematicidas	0,00	147,57
Pañuelos	0,00	3.054,08
Suministros y materiales	0,00	12.680,41
Otros ítems menores	<u>0,00</u>	<u>274,87</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>65.667,51</u>

7. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Crédito Tributario de IVA	28.931,60	78.668,28
Retenciones en la Fuente	2.128,23	1.952,26
Retenciones impuesto único (compensado)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>31.059,84</u>	<u>80.620,54</u>

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

 2014				Saldos Dic. 31, 2014
	Saldos Dic. 31, 2013	Adiciones	Ajustes	Reclas.	
					(US dólares)
Terrenos	2.381.940,01	0	0	0	2.381.940,01
Edificios e instalaciones	398.429,77	0	0	0	398.429,77
Maquinarias y equipos	41.363,67	0	0	0	41.363,67
Muebles y enseres	6.759,78	0	0	0	6.759,78
Vehículos	17.848,21	62.491,08	0	0	80.339,29
Equipos de computación	0,00	0	0	0	0,00
Construcciones en curso	<u>244.800,00</u>	<u>60.073,71</u>	<u>(244.800,00)</u>	<u>0</u>	<u>60.073,71</u>
Subtotal	3.091.141,44	122.564,79	(244.800,00)	0	2.968.906,23
(-) Depreciación acumulada	<u>(165.061,08)</u>	<u>(27.021,52)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(192.082,60)</u>
Total	<u>2.926.080,36</u>	<u>95.543,27</u>	<u>(244.800,00)</u>	<u>0</u>	<u>2.776.823,63</u>

9. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Plantaciones en producción	185.327,24	177.914,15
(-) Depreciación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>185.327,24</u>	<u>177.914,15</u>

10. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue y en el año 2013 se encontraban registradas como cuentas por cobrar relacionadas corrientes:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Carbanec S.A.	0,00	147.160,08
Fertipalma Cía. Ltda.	0,00	3.521,20
Tinofrutas Cía. Ltda.	<u>0,00</u>	<u>304.772,49</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>455.453,77</u>

Las cuentas por cobrar a relacionadas no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****11. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Proveedores no relacionados	77.274,61	131.295,82
Proveedores relacionados	0,00	135.981,49
Accionistas	93.015,52	93.015,52
Cuentas por pagar relacionadas	287.063,12	479.404,51
Cuentas por pagar personal	3.473,30	1.661,03
Otras cuentas por pagar	<u>0,00</u>	<u>53.749,94</u>
Total	<u>460.826,55</u>	<u>895.108,31</u>

Al 31 de diciembre del 2014, cuentas por pagar relacionadas, no generan interés:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Agrocose S.A.	59.059,15
Plandane S.A.	139.293,39
Fruinter S.A.	1.000,00
Hasanca S.A.	188.940,41
Ricaban S.A.	<u>91.111,56</u>
Total	<u>479.404,51</u>

12. OBLIGACION BANCARIA

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidas de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Banco del Austro – Capital	0,00	1.199.843,64
Banco del Austro – interés	0,00	7.755,25
Sobregiro contable – Banco Machala	<u>0,00</u>	<u>29.613,23</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>1.237.212,12</u>

La obligación bancaria tiene como fecha de vencimiento septiembre de 2015 y tasa de interés anual del 8,95%, el crédito se encuentra garantizado con hipoteca de bananeras.

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS, NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformados como sigue, en el año 2013 las cuentas por pagar relacionadas se encuentran registradas como corrientes:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Fumipalma S.A.	353.161,73	0,00
Agrocomercio Palmar Cía. Ltda.	98.977,06	98.977,06
Cipal S.A.	4.648,50	4.648,50
Comersur Cía. Ltda.	65.513,00	65.513,00
Exbaoro Cía. Ltda.	222.861,89	222.861,89
Exporlit Cía. Ltda.	917,58	917,58
Otras	<u>124.209,06</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>870.288,82</u>	<u>392.918,03</u>

Al 31 de diciembre del 2014, cuentas por pagar compañías relacionadas corresponde a valores recibidos por concepto de préstamos, los mismos que no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

15. CAPITAL SOCIAL**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

16. APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2014, los accionistas absorbieron el pasivo con la compañía relacionada Fumipalma S.A. por US\$ 353.161,73, de acuerdo a Acta de Junta de Accionistas.

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****17. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre 2013 Y 2014 como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	357.968,66	218.038,87
(-) 15% participación a trabajadores	<u>(53.695,30)</u>	<u>(32.705,83)</u>
Ingresos sujeto a impuesto único	2.449.179,73	2.559.277,45
(-) Costos y gastos sujetos a impuesto único	<u>(2.146.205,15)</u>	<u>(2.375.381,38)</u>
(-) Impuesto a la renta único	<u>(48.983,59)</u>	<u>(51.185,55)</u>
Resultado gravado, neto (no incluye valor exento)	<u>800,00</u>	<u>159,51</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>(176,00)</u>	<u>(35,09)</u>
Crédito Tributario para impuesto a la renta	<u>49.159,59</u>	<u>53.141,00</u>
Impuesto a la renta a pagar (a favor)	<u>0,00</u>	<u>(1.920,36)</u>

18. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Ventas de Banano de Exportación	2.433.765,73	2.544.179,45
Alquiler de Maquinarias	800,00	0,00
Venta de Rechazo	<u>15.414,00</u>	<u>15.098,00</u>
Total	<u>2.449.979,73</u>	<u>2.559.277,45</u>

HASANRITA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 5, 10, 11, 14 y 16 del presente informe.

Adicionalmente las transacciones realizadas durante el ejercicio económico 2014 son las siguientes:

	<u>2014</u> (US dólares)
Operaciones de ingreso	2.547.432,13
Operaciones de egreso	655.070,26
Operaciones de activo	273.135,72
Operaciones de pasivo	<u>355.566,61</u>
Total	<u>3.831.204,72</u>

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

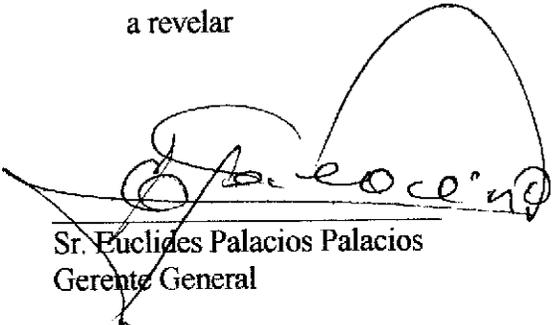
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

21. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

22. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar



Sr. Euclides Palacios Palacios
Gerente General



Ing. Hugo Mejía
Contador General