HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

INDICE — Páginas No.

Balance general	3-
Estado de resultado integral	4
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	5
Estado de flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7-14

HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2017 y 2016

Activos		2017	2016
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US$	15,895	9,265
Activos Financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:			
De actividades ordinarias que no generen intereses		43,200	0
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)		41,720	89,664
Otras cuentas por cobrar (nota 9)		88	0
Inventarios			
Inventarios de materia prima		0	76,206
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos a proveedores		0	3,063
Inventarios			
Inventarios de suministros y materiales		238,783	0
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 9)		24,772	12,244
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9) y (nota 10)		1,669	1,265
Total activo corriente		366,128	191,707
Total Activos	US$	366,128	191,707

Pasivos y Patrimonio		2017	2016
Pasivo corriente:			
Cuentas y documentos por pagar			
Locales	US$	7,565	0
Otras obligaciones corrientes:			
Con la administración tributaria		1,111	0
Impuesto a la renta por pagar (nota 10)		0	130
Con el IESS		2,691	2,045
Por beneficios de ley a empleados		6,835	0
Participación de trabajadores		68	68
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)		42,609	25,382
Otros pasivos corrientes		0	3,131
Total pasivo corriente		60,912	30,756
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados			
Jubilación Patronal		1,037	0
Desahucio		1,013	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		200	0
Total pasivo no corriente		2,250	0
Total pasivos		63,162	30,756
Patrimonio:			
Capital			
Capital suscrito y asignado (nota 11)		800	794
Aportes para futuras capitalizaciones (nota 13)		302,641	159,900
Resultados acumulados			
Ganancias acumuladas		256	0
Ganancias/Pérdida actuariales		-732	0
Resultados del ejercicio			
Ganancias/Pérdida neta del periodo		0	256
Total patrimonio		302,966	160,951
Total Pasivos y Patrimonio	US$	366,128	191,707

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Aquiles Bolívar Quezada Gangla
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		2017	2016
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	US$	163,366	126,511
Costo de Venta		66,056	36,663
Ganancia bruta		97,309	89,848
Otros ingresos			
Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable		43	4
Gastos			
Gastos Administrativos:			
Gastos de administración			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		75,929	49,602
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		14,303	6,124
Beneficios sociales e indemnizaciones		0	3,642
Gastos planes de beneficios a empleados		1,412	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2,541	2,233
Arrendamientos		20,469	
Mantenimiento y reparaciones		0	408
Transporte		2,152	4,320
Impuestos, contribuciones y otros		0	
Otros gastos		125	23,069
Total gastos administrativos		116,932	89,399
Gastos Financieros:			
Intereses			0
Comisiones		1,259	0
Total gastos financieros		1,259	0
Total gastos (nota 15)		118,191	89,398
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		-20,838	454
Participación de trabajadores		0	68
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta		-20,838	386
Impuesto a la renta causado		0	130
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US$	-20,838	256

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Aquiles Bohorquez Guingla
Gerente General

C.P.A. Veronica Franco
Contadora General

HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		Capital social	Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdidas actuariales	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de julio del 2016	US$	794	0	0		0	0		794
Aportes para futuras capitalizaciones			159,900						159,900
Ganancia (Pérdida) neta								256	256
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US$	794	159,900	0	0	0	0	256	160,951
Aumento (disminución) de capital social		6							6
Aportes para futuras capitalizaciones			142,741						142,741
Transferencias						256		-256	0
Ganancias (Pérdidas actuariales)							-732		-732
Ganancia (Pérdida) neta									0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US$	800	302,641	-	-	256	-732	-	302,966

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Aquiles Bohorquez Guingla
Gerente General

C.P.A. Veronica Franco
Contadora General

HACIENDA SAN JOGE HASANJOR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Aumento (disminución) en efectivo:		2017	2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US$	117,034	33,789
Clases de pagos por actvidades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-325,696	-185,219
Otras		-12,932	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-221,594	-151,430
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Aporte a futuras capitalizaciones		142,741	160,694
Otras entradas (salidas) de efectivo		85,483	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		228,224	160,694
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		6,631	9,265
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período		9,265	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US$	15,895	9,265
Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación			
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US$	-20,838	455
Cambios en activos y pasivos:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-43,200	-92,727
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar		-88	0
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores		3,063	0
(Incremento) disminución en inventarios		-162,577	-76,206
(Incremento) disminución en otros activos		-12,932	-13,510
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		8,211	28,227
(Incremento) disminución en beneficios empleados		8,885	2,045
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-3,131	0
(Incremento) disminución en otros pasivos		1,014	285
Total cambios en activos y pasivos		-200,756	-151,884
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US$	-221,594	-151,430

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Aquiles Bohorquez Gungla
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

HACIENDA SAN JORGE HASANJOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. Información general de la compañía

HACIENDA SAN JORGE HASANJOR S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Primera del Cantón Salitre en julio 13 del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil No. 25.

Su domicilio está ubicado en el cantón el triunfo, provincia de Guayas, en el km 90, vía el triunfo Bucay.

Capital suscrito US$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US$1.00: Capital autorizado de US$1,600.00.

Su actividad principal de Comercialización de productos alimenticios.

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS YMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4 Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2013, todas aquellas compañías que

cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011. Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

6 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables se castigan aplicando a esta provisión.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

e) Propiedades, instalaciones y equipos

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

f) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengados, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Detalle	US$	
	2017	2016
Bancos	15,895	9,265
Total	15,895	9,265

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle	US$	
	2017	2016
Cuentas por cobrar relacionadas	41,720	89,664
Cuentas por pagar relacionadas	42,609	25,382

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación y valores a pagar de activos fijos, efectuados a las compañías relacionadas: NOVACOCINA S.A., CHEF EXPRES, los saldos pendientes de pago a las compañías relacionadas se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9. Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Detalle	US$	
	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	1,669	1,265
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	24,772	12,244
Otros	88	0

10. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		2017	2016
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US$	-20,838	386
Más: Gastos no deducibles		757	205
Base imponible para impuesto a la renta		-20,081	591
Impuesto a la Renta Causado		0	130
Anticipos (julio y septiembre)		527	0
Retenciones fuente año		7	1,265
Retenciones fuente anterior		1,135	0
Saldo pendiente de pago		1,669	1,265
Saldo a favor/Impuesto a la Renta por pagar	US$	-1,669	-1,135

11. Capital social

El capital asciende a US$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a ASESORIA EMPRESARIAL RIASEM S. A. RIASEMS., propietaria de 792 acciones; VILLAGRAN FREIRE RICHARD AUGUSTO, propietario de 8 acción.

12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

13. Aportes para Futura Capitalización

Representa aportes realizados por los accionistas por US$302.641; y la presente fecha del informe, se encuentra pendiente la legalización de dichos aportes.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 fueron de US$163.366 y 2016 fueron de US$126.511, que se generaron por la prestación de servicios.

15. Gastos de Administración

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración fueron los siguientes:

Detalle	US$	
	2017	2016
Gastos Operativos		
Gastos de administración		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	75,929	49,602
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14,303	6,124
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	3,642
Gastos planes de beneficios a empleados	1,412	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,541	2,233
Arrendamientos	20,469	0
Mantenimiento y reparaciones	0	408
Transporte	2,152	4,320
Otros gastos	125	23,069
Total gastos de administración	116,932	89,399
Gastos financieros		
Comisiones	1,259	0
Total gastos financieros	1,259	0
Total gastos	118,191	89,399

16. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2018.