

1) ACTIVIDADES

La Compañía HACIBAN S.A., tiene como actividad principal El Cultivo y Producción de Banano.

La Compañía fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Machala, el 12/03/2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 09.M.Dic 0130 de 13 de abril del 2009, su domicilio principal en el cantón Machala, provincia de El Oro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de

acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 40.350,35 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	40.350,35
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>40.350,35</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2013</u>
Facturas y Otros	63.938,43
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>63.938,43</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 63.938,43

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL.

	<u>2013</u>
Prestamos al Personal	615,00
Adelanto de Remuneraciones	2.995,31
Prestamos less	112,52
Rendimiento de Cuentas	61.640,33
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	<u>65.363,16</u>

Composición de las Cuentas por Cobrar al Personal 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar al Personal asciende a USD \$ 65.363,16

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

	<u>2013</u>
Anticipos a Proveedores	97.349,22
TOTAL DE SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>97.349,22</u>

Composición de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a Anticipos a Proveedores asciende a USD \$ 97.349,22

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2013</u>
Crédito Tributario	33.268,74
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	<u>33.268,74</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Vehículo	49.098,21	-	-	49.098,21
Depreciación Acumulada	(12.683,66)	-		(12.683,66)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	36.414,55	-		<u>36.414,55</u>

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2013</u>
Proveedores por Pagar	207.901,42
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>207.901,42</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2013</u>
Obligaciones Bancarias	50.092,86
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>50.092,86</u>

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	<u>2013</u>
Retenciones Impuesto a la Renta	674,03
Retenciones Impuesto IVA	571,15
TOTAL OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	<u>1.245,18</u>

OBLIGACIONES CON EL IESS

	<u>2013</u>
Aporte Individual IESS	5.337,76
Préstamos Quirografarios	213,84
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>5.551,60</u>

PORCIÓN CUENTA PROVISIONES POR BENEFICIOS

	<u>2013</u>
Provisiones	66.680,35
TOTAL DE PROVISIONES	<u>66.680,35</u>

COMPAÑÍA HACIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS

	<u>2013</u>
Aporte Accionistas	40.000,00
TOTAL APOORTE DE ACCIONISTAS	40.000,00

RESERVAS

	<u>2013</u>
Reservas Legales	400,00
TOTAL RESERVAS	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2013</u>
Pérdidas Acumuladas	(1.275,14)
Resultados Acu Adopción NIIF	(38.104,32)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(39.379,46)

RESULTADOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Ganancia del Ejercicio	4.011,43
TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO	4.011,43

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
INGRESOS	987.698,07
TOTAL INGRESOS NETOS	987.698,07

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	978.367,694
Depreciaciones	5.318,95
Total Gastos del periodo	983.686,64

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2013</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	3.236,47
22% Impuesto a la Renta UNICO	19.753,96
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	22.990,43

IMPUESTO A PAGAR	USD\$ 22.990,43
-------------------------	------------------------