

HACIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HACIBAN S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, fecha de registro de constitución 5 de Marzo del 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al cultivo y producción de Banano

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La dirección de la oficina de Haciban S.A. es Calle circunvalación norte Nro 27 y Marcel Laniado Oficina Unioro, con la dirección de la Hacienda Bananera ubicada en la Provincia de El Guayas Cantón Balao con referencia Rio Balao lindera por el Sur con la Hacienda San Raphael.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de situación financiera de la Empresa Haciban S.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

- a) Cuenta Caja-Bancos: Al 31 de Diciembre del año 2015, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, Dinero en la cuenta bancaria y deposito en tránsito relacionado con el Aporte a futura capitalización, disponibles al 31 de diciembre del año 2015 se obtiene un saldo de \$ 63117.07, se indica que este año se trabajó con efectivo en a todo pago efectuado.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	63117.07
10011010101	Caja	2684.36
10101010103	Deposito en Transito	60254.14
10101020202	Bco de Machala	178.57

CUENTAS POR COBRAR

Dinero por cobrar por la actividad del negocio a clientes no relacionados, conjuntamente con la provisión de cuentas por cobrar respectiva la misma que se incrementó en este periodo contable. Encontramos valores por Cobrar a Relacionados que fueron solicitados a la empresa, y así mismo se ha efectuado ciertos préstamos a terceros y personal de la empresa.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS			126,079.25
1010205	CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES		42,429.18	
101020501	Cuentas por cobrar No Relacionadas	42,429.18		
1010207	OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADAS		38,489.02	
101020702	Ctas x Cobrar Meriban	12,559.67		
101020703	CxC Hernan Ruilova	25,929.35		
1010208	OTRAS CUENTAS X COBRAR		45,411.44	
101020804	Otras Ctas y Dctos x Cobrar	44,601.44		
101020805	Préstamos a Empleados	810.00		
1010209	(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES		-250.39	
101020901	Provision Por Ctas Incobrables	-250.39		

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores entregados a nuestros proveedores pendientes de ser liquidados por medio de la factura respectiva, en este rubro encontramos Anticipo a Empleados y Anticipo Varios entregados, también se encuentra contabilizado el Anticipo Recibido por venta del Banano en Producción

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			151225.39
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		144860.28	
101040301	Anticipo a Proveedores	144860.28		
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1731.4	
101040401	Anticipo a Empleados	231.4		
101040402	Anticipos Varios	1500		
1010405	ANTICIPO POR LIQUIDACION FRUTA		4633.71	
1010405001	Anticipo por Liquidación Fruta	4633.71		

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Valor retenido por nuestros clientes por las ventas anuales y de años anteriores

1010505	CREDITO TRIBUTARIO	0	57901.76
101050501	Cred. Tribut. Imp Renta 2011	12092.17	
101050502	Cred. Tribut. Imp Renta 2012	799.85	
101050503	Cred. Tribut. Ret. I.Rta.2013	622.76	
101050504	Cred. tribut. I. Ret 2014	26909.54	
101050505	Cred.Tribut.Imp Renta 2015	17477.44	

OTROS ACTIVOS CORRIENTE

Cuentas por Cobrar: Valor por cobrar de fondos de reserva y cobros de del IESS.

1010701	CUENTAS POR COBRAR		1321.43
101070101	Fondos de reserva	179.97	
101070102	Quirografario IESS por cobrar	295.58	
101070103	Titulo Credito IESS	845.88	

ACTIVOS NO CORRIENTE

Activo Intangible: Consta el valor del sistema contable por \$1750.00, generando una amortización acumulada del periodo por \$247.92.

10203	ACTIVO INTANGIBLE		1502.08
1020305	Sistema Contable	1750.00	
1020310	(-)Amortización Acumulada Activo	-247.92	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2015 los socios de la compañía decidieron vender el vehículo por \$25000.00, reflejando una perdida en venta por el activo.

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2015 incluye cuentas por pagar por compra de insumos necesarios, Cuentas por pagar tarjeta de crédito, arrojando un valor de 115089.16

2010301	PROVEEDORES LOCALES		115089.16
201030101	Cuentas por pagar	101227.88	
201030103	Cuentas por Pagar visa haciban	3840.80	
201030108	Damascoswett	5039.62	
201030109	Sentilver	4980.86	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Refleja un valor por cubrir por sobregiro bancario a la cuenta corriente de la empresa.

2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA		83375.46
201040102	Sobregiro Bco. Guayaquil	83375.46	

OBLIGACIONES CON EL IESS

Valor que se mantiene por pagar por aportes al seguro social y préstamos quirografarios de los empleados según se detallada a continuación:

2010704	CON EL IESS		64820.55
201070401	Aporte Individual IESS 9.45%	27218.47	
201070402	Aporte Patronal 11.15%	34714.07	
201070404	IECE SECAP 1%	2854.33	
201070406	Préstamos Quirografarios	33.68	

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR Y AL PERSONAL

En esta cuentas se controla el valor a pagar por participación a trabajadores por pagar el presente periodo según el Estado de Resultados año 2015, y así mismo la cuenta AL PERSONAL es valores por pagar que se originó en el transcurso de la actividad económica.

2010706	PARTICIPACION TRABAJ. POR PAGAR DEL EJER		7345.18
210107001	15% Participación Trabajadores	7345.18	
2010708	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		141.24
201070801	Sueldos y Salarios Por Pagar	141.24	

ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a valores entregados a nuestros clientes por un monto de \$11986.56

2011001	ANTICIPO CLIENTE LOCALES		11986.56
201100101	Sentilver	11986.56	

PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES

Valores por provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, vacaciones, jubilación patronal, desahucio y fondos de reserva de los empleados, valores que se detallan a continuación:

2011201	PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES		93369.11
201120101	Prov. Décimo tercer sueldo	7303.55	
201120102	Prov. Décimo cuarto sueldo	23837.49	
201120103	Prov. Vacaciones	26093.53	
201120104	Prov. Jubilación Patronal	25334.77	
201120105	Prov. Bonificación por Desahucio	8688.47	
201120106	Prov. Fondos Reserva	2111.30	

PASIVO NO CORRIENTE

En el pasivo no corriente se encuentran un préstamo bancario por el valor de \$6620.24.

202	PASIVO NO CORRIENTE		
20203	OBLIGACIONES CON INST FINANCIERAS		6620.24
2020301	Banco Guayaquil	6620.24	

PATRIMONIO

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2015, está constituido por 800 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
- b) Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a aporte a futuras por el monto de 40000.00 Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.
- c) Reserva legal: El valor de reserva legal del 10% es de \$ 2046.25.
- d) Ganancias Acumulada: Resultados de años anteriores por \$7386.71.
- e) Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez: Al 31 de diciembre del 2015 corresponde valores por ajuste de adopción a NIIF por \$-38104.32.
- f) Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 22% impuesto a la renta y 10% reserva legal es de \$ 6270.84 siendo la utilidad neta a distribuirse en el periodo 2016 a cada socio, si así lo consideran caso contrario queda valores para cubrir negativos en el patrimonio.

3	PATRIMONIO		18399.48
301	CAPITAL		
3010101	Capital Social	800.00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS P FUTURA		
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS		
3020101	Aporte Accionistas	40000.00	
304	RESERVAS		
30401	RESERVAS LEGAL		
3040101	Reserva Legal	2046.25	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancia Acumulada	7386.71	
30603	Resultados Acum. Adop. NIIF	-38104.32	
307	RESULTADOS DEL PERIODO		
30701	Ganancias del Ejercicio	6270.84	

NOTA ADICIONAL:

Al 31 de Diciembre del 2015, a la fecha de preparación y presentación de este Balance no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros, queda en proceso indicar la aplicación de provisiones a empleados, sin que exista alguna otra novedad, queda autorizado de parte de HACIBAN S.A.

ATENTAMENTE,
ING. SARA VEGA RODRIGUEZ
CONTADOR HACIBAN S.A.