

## **HORCAF CIA LTDA**

---

### **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012.

### **Contenido**

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados  
Financieros

**Índice:**

	<u>Página</u>
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estados de Situación Financiera Clasificado .....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	5
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.....	6
<b>1. INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>8</b>
1.1. Nombre de la entidad .....	8
1.2. RUC de la entidad .....	8
1.3. Domicilio de la entidad .....	8
1.4. Forma legal de la entidad .....	8
1.5. País de incorporación .....	8
1.6. Historia, desarrollo y objeto social .....	8
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado .....	8
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie.....	9
1.9. Accionistas y propietarios.....	9
1.10. Representante legal.....	9
1.11. Personal clave .....	9
1.12. Período contable.....	10
1.13. Fecha de aprobación de Estados Financieros.....	10
<b>2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</b>	<b>10</b>
2.1. Bases de presentación.....	10
2.2. Transacciones en moneda extranjera .....	11
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	11
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo .....	11
2.5. Capital social y distribución de dividendos.....	12
2.6. Estado de Flujo de Efectivo.....	12
2.7. Cambios de en políticas y estimaciones contables .....	12
<b>3. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF .....</b>	<b>13</b>
<b>4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>	<b>13</b>
<b>5. CAPITAL .....</b>	<b>13</b>
<b>6. RESULTADOS ACUMULADOS.....</b>	<b>13</b>

**HORCAF**  
**Compañía Limitada**

---

7. SANCIONES .....	14
7.1 De la Superintendencia de Compañías .....	14
7.2 De otras autoridades administrativas .....	14
8. CONTINGENCIAS .....	14
9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	14

**Abreviaturas:**

**NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera

**PYMES:** Pequeñas y medianas empresas

**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

**IR:** Impuesto a la renta.

**IVA:** Impuesto al valor agregado.

**HORCAF CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,  
2012

<b>ACTIVO</b>		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 1	400.00
<b>Total Activo corriente</b>		<b>400.00</b>

**TOTAL ACTIVO** 400.00

**PATRIMONIO**

Capital suscrito asignado	Nota 2	800.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	Nota 2	(400.00)
<b>Total patrimonio</b>		<b>400.00</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 400.00

**HORCAF CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total Patrimonio neto
	Capital suscrito	Capital no pagado	Reservas	Resultados acumulados	Adopción Ira vez NIIF	
Aportes socios	800.00	(400.00)	-	-	-	400.00
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo a Diciembre 31. de 2012</b>	<b>800.00</b>	<b>(400.00)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>

**HORCAF CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2012
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-
Impuesto a la renta	-
Otros ingresos	-
Otros gastos	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Pago por compra de activos biológicos	-
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	-
Efectivo (pagado) recibido por aumento de capital	400.00
Efectivo recibido (pagado) por préstamos relacionadas	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>400.00</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>400.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>	
Al inicio del año	-
<b>Al final del año</b>	<b>400.00</b>

**HORCAF CIA LTDA**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,  
2012

<b>UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES</b>	
<b>E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-
Ajuste por participación a trabajadores	-
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-
Ajuste Liberación / Constitución de impuestos diferidos	-
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE 15% A TRABAJADORES</b>	
<b>E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL</b>	
<b>INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>	
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	-
Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-
Valoración de activos biológicos	-
Provisión impuesto a la renta	-
Provisión participación a trabajadores	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Liberación / Constitución de impuestos diferidos	-
Provisión deterioro de inventarios	-
Bajas de propiedad, planta y equipo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>	
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	-
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) en Otras cuentas por cobrar relacionadas	-
(Aumento) Disminución en Inventarios	-
(Aumento) en Activos por impuestos corrientes	-
(Aumento) en Servicios y otros pagos anticipados	-
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	-
Aumento en Anticipos de clientes	-
(Disminución) Aumento en Otras obligaciones corrientes	-
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Relacionadas	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	-

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

HORCAF CIA LTDA

**1.2 RUC de la entidad:**

1792411769001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Hacienda San Antonio, Barrio Santa Elena, Provincia de Pichincha, Cantón Pedro Moncayo.

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

**1.5 País de incorporación:**

Ecuador

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

HORCAF CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 19 de noviembre de 2012.

El plazo de duración de la Compañía fue de 80 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es dedicarse a producción, transformación, siembra y cosecha de productos agrícolas, importación, exportación distribución, representación y concesión de productos e insumos agrícolas tanto en el país como el exterior.

**1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 800.
- Capital pagado.- US\$ 400.

**1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de acciones.- 800.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada acción.- US\$ 1.

**1.9 Accionistas y propietarios:**

<u>Accionista</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Participación</u>
Arnaud Causse	200	200,00	25,00%
Garces Ruiz Jorge Ignacio	200	200,00	25,00%
Lam Quang Vinh David	100	100,00	12,50%
Sheets Gaete Eric Arthur	100	100,00	12,50%
Vasquez Guerrero Rolando	200	200,00	25,00%
<i>Total:</i>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

**1.10 Representante legal:**

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía HORCAF CIA. LTDA., celebrada el 19 de noviembre de 2012, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de tres años al Sr. Arnaud Bertrand Causse; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre de 2012.

**1.11 Personal clave:**

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Vasquez Guerrero Rolando	Presidente
Arnaud Bertrand Causse	Gerente General
Alvarez Sánchez Luis Daniel	Contador General

**1.12 Periodo contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012.

**1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de HORCAF CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 06 de septiembre de 2016.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de HORCAF CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la

dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

**2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de HORCAF CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de HORCAF CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

**2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

**2.5. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

**2.6. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

**2.7. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

**3. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

"HORCAF CIA. LTDA." en cumplimiento con lo establecido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 ha cumplido con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2012
Bancos	(1)	400.00
Equivalentes al efectivo		-
		<u>400.00</u>

(1) Corresponde al saldo en bancos en la cuenta única de integración de capital nacional sin restricción y de libre disposición.

**5. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2012 está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

(2) De las cuales 400 acciones están pagadas y 400 acciones se encuentran por pagar.

**6. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no ha realizado actividad comercial alguna razón por la cual no se ha generado ningún resultado en dicho periodo.

**7. SANCIONES.**

**7.1. De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a HORCAF CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012.

**7.2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a HORCAF CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2012.

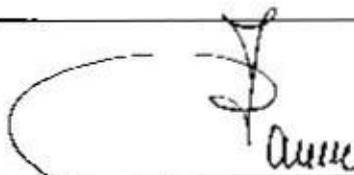
**8. CONTINGENCIAS.**

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

**9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---



Arnaud Bertrand Causse  
Gerente General

---



Luis Daniel Alvarez S.  
Contador General

