

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Índice a Notas de los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

Índice

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

AGRICOLA HSM CIA.LTDA.


Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

AGRICOLA HSM C.LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(En US\$ dólares)**

	2015	2016
VENTAS	29,273.72	21,120.23
-Costo de Producción	-24,058.59	-10,701.49
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	5,215.13	10,418.74
GASTOS	-4,659.35	-8,208.24
UTILIDAD OPERAC. ANTES DE DEPRECIACIONES	555.78	2,210.50
DEPRECIACION	-911.40	-2,388.60
UTILIDAD /(PERDIDA) NETA	-355.62	-178.10


SANTIAGO AVELLAN ACOSTA
GERENTE GENERAL
MBA. OSWALDO SANTAMARIA
CONTADOR GENERAL
REG. 019010

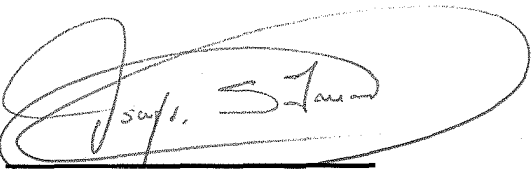
AGRICOLA HSM C. LTDA.

Estado de Resultado

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

AGRICOLA HSM C.LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ACTIVOS****AL 31 DE DICIEMBRE****(En US\$ dólares)**

	2015	2016
<u>ACTIVOS</u>		
BANCOS	3,123.50	1,921.08
IMPUESTOS POR COBRAR	8,462.51	2,906.96
ACTIVO FIJO NETO	148,627.37	135,537.28
TOTAL ACTIVO	160,213.38	140,365.32
<u>PASIVOS</u>		
IMPUESTOS POR PAGAR	3,051.03	0.26
OBLIGACIONES CON EL IESS	172.80	231.53
OBLIGACIONES SOCIALES	214.18	183.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	156,330.99	139,684.23
TOTAL PASIVOS	159,769.00	140,099.04
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	800.00	800.00
UTILIDAD / (PERDIDA) ACUMULADA		-355.62
UTILIDAD / (PERDIDA) AÑO CORRIENTE	-355.62	-178.10
TOTAL PATRIMONIO	444.38	266.28
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO	160,213.38	140,365.32


SANTIAGO AVELLAN ACOSTA
GERENTE GENERAL
MBA. OSWALDO SANTAMARIA
CONTADOR GENERAL
REG. 019010

AGRICOLA HSM C. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En US\$)

Del 31 de diciembre 2015 al 31 de diciembre 2016

	Capital	Resultados Acumulados	Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre 2015	US\$ 800.00	355.62	-	444.38
Aporte de Capital Inicial	-	-	-	-
Pérdida del año 2016	-	-	178.10	178.10
Saldos al 31 de diciembre 2016	US\$ 800.00	-355.62	-178.10	266.28

AGRICOLA HSM CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
En US\$ Dólares

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		-1,202.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		15,444.34
Cobros por actividades de operación	26,675.78	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	
Otros pagos por actividades de operación	<u>-11,231.44</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-16,646.76
Préstamos a Largo Plazo	-16,646.76	
Aporte Inicial de Capital Accionistas	<u>-</u>	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-1,202.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		3,123.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1,921.08
CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
(PÉRDIDA) NETA		-178.10
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		13,090.09
Ajustes por gasto de depreciación	<u>13,090.09</u>	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		2,532.35
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	5,555.55	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-3,081.93	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<u>58.73</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN		15,444.34

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. Descripción del Negocio

AGRICOLA HSM C. LTDA., “La Compañía”, fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 04 de febrero del 2015, con inicio de actividades el 03 de junio del 2015, cuyo objeto social es producción de leche cruda, cultivo de productos agrícolas.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, en la sesión que se realizará el día 28 de marzo del 2016.

2. Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera consistente en el ejercicio económico presentado.

a) Base de Preparación -

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, para Pymes).

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas internacionales de Información Financiera.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros de Agrícola HSM C. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. Instrumentos Financieros

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia a sus resultados.

Riesgo de Liquidez -

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La estrategia financiera de Agrícola HSM es mantener recursos financieros adecuados y acceso a liquidez adicional.

Durante el año 2015, la Gerencia ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas y financieras para cumplir con las necesidades de inversión que se ha realizado.