

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Índice

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

AGRICOLA HSM C. LTDA.

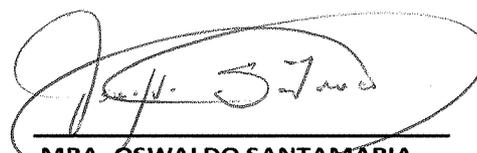
Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

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

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | |
| BANCOS | 1.917,64 | 66,32 |
| IMPUESTOS POR COBRAR | 2.906,96 | 1.059,50 |
| ACTIVO FIJO NETO | 122.447,18 | 109.357,09 |
| TOTAL ACTIVO | 127.271,78 | 110.482,91 |
| <u>PASIVOS</u> | | |
| PROVEEDORES | | 28,42 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 4.231,49 | 5.546,32 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 330,13 | 815,35 |
| OBLIGACIONES SOCIALES | 752,37 | 988,26 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 121.691,51 | 102.871,12 |
| TOTAL PASIVOS | 127.005,50 | 110.249,47 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | |
| CAPITAL | 800,00 | 800,00 |
| UTILIDAD / (PERDIDA) ACUMULADA | -533,72 | -533,72 |
| UTILIDAD / (PERDIDA) AÑO CORRIENTE | | -32,84 |
| TOTAL PATRIMONIO | 266,28 | 233,44 |
| TOTAL PASIVO & PATRIMONIO | 127.271,78 | 110.482,91 |


SANTIAGO AVELLAN ACOSTA
GERENTE GENERAL


MBA. OSWALDO SANTAMARIA
CONTADOR GENERAL
REG. 019010

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

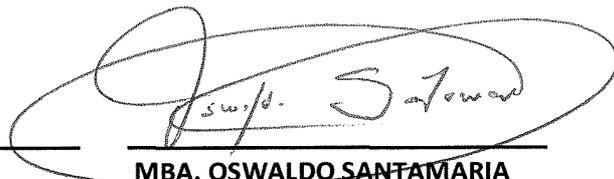
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

AGRICOLA HSM C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(En US\$ dólares)

| | 2017 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| VENTAS | 35.433,77 | 46.219,47 |
| -Costo de Producción | -10.701,50 | -10.701,49 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 24.732,27 | 35.517,98 |
| GASTOS | -22.343,67 | -33.129,38 |
| UTILIDAD OPERAC. ANTES DE DEPRECIACIONES | 2.388,60 | 2.388,60 |
| DEPRECIACION | -2.388,60 | -2.388,60 |
| UTILIDAD /(PERDIDA) OPERACIONAL | -0,00 | 0,00 |
| (-) Impuesto a la Renta | | 32,84 |
| UTILIDAD /(PERDIDA) NETA | -0,00 | -32,84 |



SANTIAGO AVELLAN ACOSTA
GERENTE GENERAL



MBA. OSWALDO SANTAMARIA
CONTADOR GENERAL
REG. 019010

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

AGRICOLA HSM C. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En US\$)

Del 31 de diciembre 2017 al 31 de diciembre 2018

| | Capital | Resultados Acumulados | Utilidad /(Pérdida) del Ejercicio | Total Patrimonio |
|----------------------------------|---------------|--------------------------|---|---------------------|
| Saldos al 31 de diciembre 2017 | 800,00 | -533,72 | | 266,28 |
| Utilidad /(Pérdida) del año 2018 | | | -32,84 | -32,84 |
| Saldos al 31 de diciembre 2018 | <u>800,00</u> | <u>-533,72</u> | <u>-32,84</u> | <u>233,44</u> |

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | |
|---|------------------|-------------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 | | |
| En US\$ Dólares | | |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | | -1.851,32 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 17.001,91 |
| Cobros por actividades de operación | | 48.066,93 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar | 46.219,47 | |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | <u>1.847,46</u> | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | 28,42 |
| Otros pagos por actividades de operación | | <u>-31.093,44</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | -18.853,23 |
| Prestamos a Largo Plazo | | -18.820,39 |
| Variación del Patrimonio | | <u>-32,84</u> |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | -1.851,32 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | | 1.917,64 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | | 66,32 |
| CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA | | -0,00 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | 13.090,09 |
| Ajustes por gasto de depreciación | <u>13.090,09</u> | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | 3.911,82 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 1.847,46 | |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 28,42 | |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 1.550,72 | |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | <u>485,22</u> | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN | | 17.001,91 |

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

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 2018 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 2019.

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.

AGRICOLA HSM C. LTDA.

Notas a los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

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.

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 2018, 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.

