

HULARUSS CIA. LTDA.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador).

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los deudores comerciales y préstamos por pagar que son valorizados a valor razonable considerando el valor del dinero en el tiempo, de los flujos futuros del efectivo a recibir descontados a valor presente.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad.

Baja en cuentas-

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado o liquidado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
- Se hayan transferido sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros-

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos

después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros-

Reconocimiento y medición inicial

Todos los pasivos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos como: (i) pasivos por préstamos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, los préstamos, obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas-

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados..

a) Impuestos-Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

b) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

c) Reconocimiento de gastos-

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

Estimaciones y suposiciones

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

HULARUSS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. \$

ACTIVOS		NOTA #
ACTIVOS CORRIENTES:		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	118,911.63	
CUENTAS POR COBRAR	51,347.45	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82,049.04	
INVENTARIO MERCADERIAS	253,189.88	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	505,498.00	
ACTIVOS FIJOS:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	161,595.58	1
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	-9,477.62	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	152,117.96	
TOTAL DE ACTIVOS	657,615.96	
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE:		
PROVEEDORES LOCALES	391,393.98	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	224,187.03	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	317.73	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3,221.37	
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,682.55	2
PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR	12,113.58	3
TOTAL PASIVO CORRIENTE	639,916.24	
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS ACCIONISTAS	851.34	4
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	851.34	
TOTAL PASIVOS	640,767.58	
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	
RESERVA LEGAL	300.21	
UTLIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	5,703.93	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	9,844.24	
TOTAL PATRIMONIO	16,848.38	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	657,615.96	

HULARUSS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. \$

INGRESOS	\$	% VENTAS	NOTAS
VENTA S 12-14% SERVICIOS	252,859.43	26%	
INGRESOS OBTENIDOS MODALIDAD DE COMISIONES	699,845.96	72%	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18,100.00	2%	
TOTAL INGRESOS	970,805.39	100%	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	932,209.15	96%	5
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	932,209.15	96%	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	28,752.00	3%	6
TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	28,752.00	3%	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	9,844.24	1%	

HULARUSS CIA. LTDA.
NOTAS DEL BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. \$

NOTA 1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$
MUEBLES Y ENSERES	1,288.40
EQUIPOS DE OFICINA	2,938.08
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,187.82
LICENCIAS Y PROGRAMAS	48,246.40
VEHICULOS	94,500.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	11,434.88
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	161,595.58

NOTA 2

OBLIGACIONES CON EL IESS	\$
IESS APORTES POR PAGAR	8,161.73
IESS PRESTAMOS POR PAGAR	520.82
TOTAL OBLIGACIONES CON IESS	8,682.55

NOTA 3

PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR	\$
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	6,261.39
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	4,582.95
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1,269.24
TOTAL PRESTACIONES DEL PERSONAL POR PAGAR	12,113.58

NOTA 4

PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$
FRANCISCO MIÑO	851.34
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	851.34

HULARUSS CIA. LTDA.
NOTAS DEL BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. \$

NOTA 5
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

	\$
5210101 · SUELDOS	30,776.87
5210105 · BONIFICACION APORTABLE	1,984.87
5210201 · APORTE PATRONAL	3,973.90
5210202 · FONDOS DE RESERVA	403.62
5210301 · DECIMO TERCER SUELDO	2,724.47
5210302 · DECIMO CUARTO SUELDO	1,354.77
5210303 · VACACIONES	38.18
5210701 · SUMINISTROS DE ASEO	53.36
5210702 · MANTENIMIENTO Y REPARACION	323.15
5210703 · UNIFORMES	112.67
5210704 · PASAJES AEREOS	572.76
5210706 · COMBUSTIBLE	29.27
5210707 · SERVICIO DE LIMPIEZA	459.26
5210708 · INSTALACIONES	3,237.30
5210709 · SUMINISTROS DE OFICINAS	565.21
5210711 · MOVILIZACION	44.05
5210712 · ALIMENTACION Y CAFETERIA	178.65
5210713 · PROGRAMAS	10,730.00
5210714 · GASTOS VARIOS	1,382.99
5210718 · CORRESPONDENCIA	898.66
5210719 · ANUNCIOS	494.11
5210720 · GASTOS DE VIAJE	4,020.76
5210721 · GASTOS SOCIETARIO	125.82
5210722 · DONACIONES	225.00
5220101 · SUELDOS	107,471.23
5220103 · BONIFICACION APORTABLE	2,012.92
5220104 · COMISIONES POR VENTAS	44,626.29
5220105 · MOVILIZACIÓN VENTAS	250.00
5220201 · APORTE PATRONAL	18,548.84
5220202 · FONDOS DE RESERVA	991.87
5220301 · DECIMO TERCER SUELDO	12,717.34
5220302 · DECIMO CUARTO SUELDO	7,171.41
5220303 · VACACIONES	1,731.76
5220401 · ALIMENTACION	845.41
5220404 · SERVICIOS OCACIONALES	62.60
5220405 · IMPLEMENTOS DE COMPUTACION	505.95
5220407 · MANTENIMIENTO Y REPARACION	361.69
5220408 · PUBLICIDAD	0.00
5220409 · GASTOS DE VIAJE	15,349.53

5220410 · CORRESPONDENCIA	182.31
5220411 · SUMINISTROS DE ASEO	137.39
5220416 · IMPRENTA	1,250.00
5220417 · SUMINISTROS DE OFICINA	2,019.99
5220418 · TRANSPORTE	279,461.01
5220420 · ACCESORIOS PARA VEHICULO	35.09
5220421 · GASTO SEGURIDAD	32,263.07
5220425 · PRODUCTO CADUCADO NO DEVUELTO	1,588.12
5220434 · SUMINISTROS DE DISTRIBUICION	5,010.98
5220436 · MOVILIZACION	865.34
5220501 · SUELDOS OPERATIVOS	70,140.10
5220502 · HOARS EXTRAS OPERATIVO	5,223.46
5220503 · BONIFICACIONES OPERTAIVOS	6,939.77
5220601 · APORTE PATRONAL OPERATIVO	10,145.65
5220602 · FONDOS DE RESERVA OPERTAIVO	1,057.95
5220701 · DECIMO TERCER SUELDO OPERATIVO	8,637.39
5220702 · DECIMO CUARTO SUELDO OPERTAIVO	3,708.90
5220703 · VACACIONES OPERATIVOS	77.94
5230101 · MANTENIMIENTO y REPARACIONES	2,896.52
5230201 · ARRIENDOS PERSONAS NATURALES	42,100.60
5230202 · ARRIENDOS SOCIEDADES	16,725.00
5230203 · BODEGAJE	0.00
5230204 · CONDOMINIO	312.50
5230301 · HONORARIOS PERSONAS NATURALES	110,167.63
5230302 · HONORARIOS PROFESIONALES	6,000.00
5230303 · ASESORIA	6,316.19
5230305 · HONORARIOS LEGALES	8,503.33
5230306 · FACTURACION ELECTRONICA	2,490.83
5230401 · AGUA POTABLE	362.60
5230402 · LUZ ELECTRICA	2,373.96
5230403 · TELEFONIA FIJA	371.36
5230404 · INTERNET	1,258.33
5230405 · TELEFONIA CELULAR	8,007.49
5230501 · UTILES DE OFICINA	3,010.37
5230502 · UTILES DE ASEO	252.96
5230503 · TRAMITES Y FORMULARIOS	124.52
5230504 · COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	45.00
5230505 · SEGUROS Y REASEGUROS	2,674.60
5230506 · SERVICIOS DE LIMPIEZA	816.32
5230511 · MATERIALES PARA AGENCIA	132.50
5310101 · PATENTE MUNICIPAL	124.60
5310103 · CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA D	264.64
5310105 · IMPUESTO SALIDA DIVISAS	340.06
5310106 · CONTRIBUCION SOLIDARIA SRI	326.16
5310301 · DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	128.88
5310302 · DEPRECIACIÓN EQ. COMUNICACION	1,996.94
5310303 · DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	144.46
5310304 · DEPRECIACIÓN EQ. DE COMPUTACION	779.33
5310305 · VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORT	4,521.77
5310405 · GASTOS BANCARIOS	1,521.76

5310508 · PERDIDAS DE DINERO POR ROBO	1,016.94
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	932,209.15

NOTA 6

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$
5310404 · GASTOS NO DEDUCIBLES	17,110.86
5310402 · MULTAS E INTERESES	9.58
5310406 · IMPUESTO A LA RENTA	8,410.19
5310507 · 15% PARTICIPACION A TRAB.	3,221.37
TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	28,752.00



Aguilar Tello Franklin Augusto
CONTADOR



Francisco Xavier Miño Robalino
REPRESENTANTE
LEGAL