

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HPPECUADOR CÍA. LTDA

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. ENTIDAD REPORTANTE

HPPECUADOR CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador el 17 de abril del 1997.

OBJETO SOCIAL.: Actividad de organización de ferias de negocios

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Amazonas No.2817 y Alemania Edif. Skorprios piso No.5

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791352335001

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En el manejo contable y en la presentación de los estados financieros, la compañía cumple con las normas de contabilidad vigentes bajo NIIF y las señaladas por la Superintendencia de Compañías, sobre la base de negocio en marcha.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables que mantiene la empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros han sido preparados y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja se han manejado en las siguientes cuentas las cuales se concilian mensualmente, el cual está conformado de la siguiente forma:

| | |
|---|----------|
| 1101 ACTIVOS DISPONIBLES | |
| 110110 CAJA GENERAL | |
| 11011001 CAJA CHICA | 100.00 |
| 11011003 CAJA | 600.00 |
| 110120 BANCOS | |
| 11012006 PICHINCHA CTA.CORPORATIVA 37016623 | 47.87 |
| 11012007 BCO.INTERNACIONAL CTA.0610602535 | 2,066.16 |
| 11012008 BCO.INTERNACIONAL CTA. 0610602543 | 3,432.65 |

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa ha clasificado sus activos financieros de la siguiente forma:

| | |
|---------------------------------|------------|
| 1102 ACTIVOS EXIGIBLES | |
| 110210 CLIENTES NACIONALES | 63,777.85 |
| 110240 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 24,449.06 |
| 110290 PROVISION INCOBRABLES | (1,118.86) |

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son los importes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Como política se espera cobrar a los clientes dentro del año o al mes siguiente (o en el ciclo normal de la operación).

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Para el próximo año se analizara si existe deterioro en las cuentas por cobrar con la finalidad de reflejar dicha afectación a los resultados.

3.2.2. Cargos Diferidos y gastos pagados por anticipado

Los cargos diferidos están representados principalmente por gastos que corresponden al siguiente año fiscal que han sido facturados los cuales se amortizaran con cargo a resultado del siguiente año.

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 1103 ACTIVOS DIFERIDOS | |
| 110310 ALQUILER PAGADO POR ADELANTADO | 21,750.00 |
| 110330 GASTOS DIFERIDOS | 1,426.73 |

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------------|-----------|
| Edificios | 20 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Máquinas y Equipos | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años |

La propiedad y equipos están conformadas por:

12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1201 MUEBLES Y ENSERES

| | |
|--|-------------|
| 120110 MUEBLES Y ENSERES (ACTIVO CONTROL) | 24,500.60 |
| 120111 DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (ACTIVO CONTROL) | (23,965.00) |

1202 EQUIPO DE OFICINA

| | |
|---|-------------|
| 120210 EQUIPO DE OFICINA | 27,186.96 |
| 120211 DEP. ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA | (25,233.35) |

1203 EQUIPOS DE COMPUTACION

| | |
|--|-------------|
| 120310 EQUIPOS DE COMPUTACION | 36,627.27 |
| 120311 DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION | (35,679.51) |

1205 SOFTWARE

| | |
|---|-------------|
| 120510 SOFTWARE CONTABLE SIIGO | 5,564.01 |
| 120511 AMORTIZACION ACUM. SOFTWARE CONTABLE SIIGO | (5,495.32) |
| 120512 SOFTWARE LICENCIAS-PROGRAMAS COMP. | 13,879.93 |
| 120513 AMORTIZACION ACUM.SOFTWARE LICENCIAS | (11,345.84) |

1207 EDIFICIOS

| | |
|---------------------------------|-------------|
| 120710 EDIFICIOS | 121,764.89 |
| 120711 DEP. ACUMULADA EDIFICIOS | (42,236.63) |

1208 TERRENOS

| | |
|-----------------|-----------|
| 120810 TERRENOS | 38,683.47 |
|-----------------|-----------|

3.4. Activo por Impuestos Corrientes

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuestos corrientes las retenciones a la renta corriente aplicadas a las facturas emitidas, dichos valores serán compensados con el impuesto a la Renta mínimo determinado para el año 2015, dichos valores han sido contabilizados en la siguiente cuenta como grupo de la que se derivan subgrupos.

1104 OTROS IMPUESTOS CORRIENTES

110410 RETENCIONES DE CLIENTES

| | |
|-----------------------------------|----------|
| 11041007 8% EN LA FUENTE RETENIDO | 231.25 |
| 11041010 2% EN LA FUENTE RETENIDO | 1,955.88 |
| 11041011 1% EN LA FUENTE RETENIDO | 54.62 |

3.5. Beneficios a los empleados

Comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones, se tomó el valor del informe de estudio actuarial con el que se contaba.

2402 PROV.X BENEFICIOS A EMPLEADOS

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| 240201 JUBILACION PATRONAL | (11,388.00) |
| 240203 RESERVA ACUMULADA X DESAHUCIO | (12,026.00) |

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocieron cuando se generó la entrada bruta del beneficio económico originado en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio,

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Se detalla las cuentas en las cuales se ha manejado los ingresos del año

| | | |
|--------|------------------------|------------|
| 41 | INGRESOS | |
| 4101 | INGRESOS OPERACIONALES | |
| 410110 | STAND | 98,450.59 |
| 410116 | SERVICIOS EXTRAS | 8,340.85 |
| 410119 | TIKETS-ENTRADAS | 937.51 |
| 410128 | REEMBOLSO INGRESOS | 123.93 |
| 410199 | DESCUENTO EN VENTAS | (9,775.01) |
| 4103 | OTROS INGRESOS | |
| 410310 | OTROS INGRESOS | 8,336.64 |

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa no reconoció este cargo a los resultados del ejercicio ya que se generó una pérdida.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se prepararon normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la conciliación tributaria de la empresa es la siguiente:

| | | |
|--|------------------------|----------------------|
| HPPECUADOR CIA LTDA | | |
| CONCILIACION TRIBUTARIA | | |
| EJERCICIO FISCAL 2015 | | |
| (Expresado en U.S. dólares) | | |
| | | |
| CALCULO GENERAL | Anexo | Valor Sg. Cia |
| BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES | | |
| UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION L | | (165,896.87) |
| BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | | (165,896.87) |
| | | |
| 15% de Participación Trabajadores | | 0.00 |
| BASE IMPONIBLE SUJETA A IMPUESTO A LA RENTA | | Valor |
| | | |
| UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION L | | -165,896.87 |
| Menos: 15% participación trabajadores | | 0.00 |
| | | |
| Partidas Conciliatorias: | | |
| Más: Gastos no deducibles (Art. 10 LRTI) | G.No Deducibles | 7,180.56 |
| Más / menos: Otras partidas conciliatorias (Partes relacionadas) | Otras partidas | 5,000.00 |
| | | |
| Más ó (menos) Total partidas conciliatorias | | 12,180.56 |
| | | |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA | | -153,716.31 |
| | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | 0.00 |
| | | |
| 2014) | | 8,756.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015 | | 8,756.00 |
| | | |
| Anticipo pagado en julio y septiembre 2015 | | 0.00 |
| | | |
| LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA | | |
| | | |
| (-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE (casillero 879 declaracion año anterior) | 841 | 8,756.00 |
| (=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 842 | 0.00 |
| (=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010) | 843 | 0.00 |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 845 | 8,756.00 |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL | 846 | 2,241.75 |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES (SALDO DETERMINADO EN LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR) | 850 | 0.00 |
| | | |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR POR EL CONTRIBUYENTE | | 6,514.25 |

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Gerente General
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivarán del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a considerar serán:

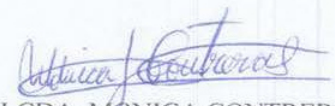
- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad del servicio la empresa implementará un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos independientes, a fin de mantener una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumplió con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 6 anexos debidamente firmados por los responsables de su elaboración que incluye:

1) ESTADOS BAJO NIIF

1. Estado Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integrales bajo NIIF
3. Evolución del Patrimonio
4. Flujo de efectivo
5. Notas Contables
6. Informe de Gerente



LCDA. MONICA CONTRERAS
CONTADORA
HPPECUADOR CIA LTDA