

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Nota 1- Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: HERRERA LLORI CIA. LTDA.
- Ruc de la Compañía: 2290318893001
- Domicilio de la Compañía: Orellana, Puerto Francisco de Orellana, Calle Araza SN y Barrio 2 de Diciembre, cerca al Nuevo Hospital
- Forma Legal de Constitución de la Compañía: Compañía Limitada
- País de incorporación: Prestar el servicio de transporte de mercaderías, personas, ejecutivos, productos agrícolas, ganaderos, petroleros, a través de terceros legalmente constituidos, sean estos de transporte de carga liviana, pesada de transporte fluvial, automóviles, camionetas, furgonetas, entre otras

HERRERA LLORI CIA. LTDA., se constituyó el 18 de mayo de 2010, su objeto social es Prestar el servicio de transporte de mercaderías, personas, ejecutivos, productos agrícolas, ganaderos, petroleros, a través de terceros legalmente constituidos, sean estos de transporte de carga liviana, pesada de transporte fluvial, automóviles, camionetas, furgonetas, entre otras. Sus socios son Carlos Herrera, que posee el 69.70%, Karla Herrera que posee el 10%, Roberto Herrera que posee el 10%, Carlos Herrera que posee el 10%, Laura Llori que posee el 0.3% de su capital

Nota 2 Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir efectos finales.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2016

Normas	Normas Nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 9	<u>Instrumentos Financieros</u> En julio de 2014 finalizó ese trabajo cuando el IASB emitió la versión completa de la NIIF 9, la cual incluye a) Un modelo para clasificar los activos financieros que se guía por las características de los flujos de efectivo de un activo y el	01 de enero de 2018 con su aplicación anticipada

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

modelo de negocio en el que se mantiene; b) un modelo para clasificar los pasivos financieros, incluyendo el reconocimiento en otro resultado integral, en lugar de el resultado del periodo, de las ganancias (pérdidas) que se deben al deterioro (mejora) en el riesgo crediticio propio de una entidad de los pasivos financieros que ha adoptado una entidad por medir a valor razonable; c) un único modelo de deterioro de valor de pérdidas esperadas" con proyección al futuro para los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados que requiere que las entidades contabilicen las pérdidas crediticias esperadas desde que el activo financiero se reconoce por primera vez, y se reconozcan las pérdidas crediticias totales esperadas durante el tiempo de vida del activo cuando el riesgo crediticio se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial; y d) un modelo de contabilidad de coberturas que alinea más estrechamente el tratamiento contable con las actividades de gestión del riesgo de la entidad y (en la NIIF 7 Instrumentos Financieros: información a revelar) proporciona mejoras en la información a revelar sobre la actividad de gestión de riesgo

NIIF 14

Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

01 de enero de 2016

Cuentas de diferimientos de actividades reguladas fue emitida en enero de 2014. Esta define los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los importes de gasto o ingreso que no se reconocieran como activos o pasivos de acuerdo con otras normas, pero que cumplen con los requisitos para ser diferidos de acuerdo con la NIIF 14, porque el importe se incluye, o se espera que incluya, por el regulador de la tarifa al establecer los precios que una entidad puede cargar a los clientes por bienes o servicios con tarifas reguladas tales como gas, electricidad y agua

NIIF 15

Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

01 de enero de 2017 con su aplicación anticipada

Ingreso de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes fue emitida en mayo de 2014, Esta establece un marco integral para la determinación del momento de reconocimiento e importe de los Ingresos de actividades Ordinarias. El principio básico en este marco es que una entidad debería reconocer los ingresos de actividades ordinarias de forma que representen la transferencia de bienes o servicios comprometidos con el cliente a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios. La Norma establece cinco pasos a seguir: identificación del

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

contrato (contratos) con un cliente; identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato; determinación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño en el contrato; y reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface una obligación de desempeño. La NIIF 15 sustituye la NIC 11 Contratos de Construcción y la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias

Normas	Modificaciones a las normas emitidas	Fecha de aplicación
NIIF 11	<u>Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas</u> Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas (Modificaciones a la NIIF 11), emitida en mayo de 2014. La NIIF 11 Acuerdos Conjuntos aborda la contabilización de las participaciones en negocios conjuntos y operaciones conjuntas. Las modificaciones añaden nuevas guías sobre la forma de contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio	01 de enero de 2016 con su aplicación anticipada
NIC 16 y NIC 38	<u>Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización</u> Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización (Modificaciones a las NIC 16 y NIC 38) fue emitida en mayo de 2014. La NIC 16 Propiedades Planta y Equipo y la NIC 38 Activos Intangibles establecen el principio de la base de depreciación y amortización como el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros de un activo. Esta modificación aclara que el uso de los métodos basados en los ingresos para calcular la depreciación de un activo no es apropiado porque los ingresos de actividades ordinarias generados por una actividad que incluye el uso de un activo, generalmente refleja factores distintos de consumo de los beneficios económicos incorporados en el activo. También generalmente se supone que son una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos incorporados en un activo intangible. Esta suposición sin embargo puede ser refutada en ciertas circunstancias limitadas	01 de enero de 2016 con su aplicación anticipada
NIC 1	<u>Iniciativa sobre información a revelar</u>	01 de enero de 2016 con su

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Iniciativa sobre información a revelar (Modificaciones a la NIC 1) fue emitida en diciembre de 2014. Las modificaciones abordan las preocupaciones expresadas sobre algunos de los requerimientos de presentación e información a revelar de la NIC 1 Presentación de los Estados Financieros y asegura que las entidades puedan usar el juicio al aplicar a dichos requerimientos. Como consecuencia introduce cinco mejoras limitadas a los requerimientos de revelar información que están relacionadas con la materialidad o importancia relativa, orden de las notas subtotales políticas contables y desagregación. Las modificaciones también aclaran los requerimientos del párrafo 82A de la NIC 1 para presentar la participación de la entidad en las partidas del otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos contabilizadas utilizando el método de la participación	aplicación anticipada
--	------------------------------

MEJORAS ANUALES		
	MEJORAS ANUALES A LAS NIIF Ciclo 2012-2014 fue emitida en septiembre de 2014. Las cinco modificaciones estaban relacionadas con cuatro normas. Se requiere que las modificaciones se apliquen a períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite la aplicación anticipada de cada una de las modificaciones	
NIIF 5	<u>Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas</u> Cambios en los métodos de disposición	01 de enero de 2016
NIIF 7	<u>Instrumentos Financieros; Información a revelar</u> Contratos de servicios de administración Aplicabilidad de las modificaciones a la NIIF 7 a los estados financieros intermedios condensados	01 de enero de 2016
NIC 19	<u>Beneficios a empleados</u> Tasa de descuento; emisión en un mercado regional	01 de enero de 2016
NIC 34	<u>Información Financiera Intermedia</u> Información a revelar "en alguna otra parte de la información financiera intermedia"	01 de enero de 2016

2.4 Bases de medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado
- Las provisiones de riesgo de crédito realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- Valor actual de las obligaciones por beneficios definidos

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

- Reconocimiento de los ingresos realizados

2.5 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos de las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir en estimaciones.

Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el que se modifica la estimación si la modificación afecta únicamente ese período; o el período actual y períodos futuros si la revisión afecta los períodos tanto actuales como futuros. Los juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las estimaciones efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente período financiero son:

- a. Evaluaciones para determinar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar

La Compañía realiza una estimación para cuentas de cobro dudoso considerando su proceso de control interno y factores tales como la situación financiera y operativa de los clientes así como las condiciones económicas del país. Esta estimación se revisa periódicamente y la condición de cuentas vencidas se determina considerando los plazos y términos establecidos en la venta.

- b. Vida útiles de propiedades planta y equipos

Las vidas útiles de propiedades planta y equipos son utilizadas para determinar la depreciación de los activos y se definen de acuerdo al análisis de especialistas internos y externos. Las vidas útiles son revisadas periódicamente al menos una vez al año y están basadas en las condiciones actuales de los activos y la estimación del período durante el cual continuará generando beneficios económicos a la Compañía. Si existen cambios en la estimación de vidas útiles se afecta prospectivamente el valor en libros de los activos así como el gasto por depreciación según corresponda.

2.6 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.7 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinantes que no coticen en un mercado como activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

realización calculado el 1% sobre la cartera corriente de cada año. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

2.8 Propiedad Planta y Equipo

2.8.1 Medición en el momento de reconocimiento

Las partidas de propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento de la ubicación del activo. Adicionalmente se considerara como costo de las partidas de propiedades planta y equipo los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los muebles y equipos y maquinarias son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de existir . Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen

2.8.3 Método de depreciación y vida útil de propiedades planta y equipo

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades planta y equipo e las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EQ. OFICINA	10
MAQUINARIA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	3
EQ. COMPUTACION	3

2.9 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el metodo de la tasa de interes efectiva El gasto por intereses se reconoce como costo financiero y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva exceptuando para las cuentas por pagar a cosrto plazo cuando el reconocimiento inicial del interés resultare inmaterial. Las cuentas comerciales por pagar y

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10 Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos mediante la aplicación de las siguientes etapas

- a. Identificación del contrato entre las partes
- b. Identificación de las obligaciones de desempeño del contrato
- c. Determinación del precio de transacción
- d. Asignación del precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño
- e. Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias en la medida que se satisface una obligación de desempeño

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período mas cercano en el que se conocen

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados

Nota 3- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Activos Corrientes:	2.015	2.016
Efectivo y sus equivalentes	11.047,58	5.974,99

Nota 4- Cuentas y Documentos por Cobrar

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

Activos Corrientes:	2.015	2.016
Cuentas por cobrar comerciales	275.497,84	343.736,25
(Provisión para incobrables)	(987,38)	(787,38)

Nota 5- Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de impuestos corrientes se compone de:

Activos Corrientes:	2.015	2.016
Crédito Tributario IR	40.887,30	41.726,51
Crédito Tributario IVA	-	-

Nota 6- Inventarios

Un resumen de inventarios se componen de:

Activos Corrientes:	2.015	2.016
Inventarios	44.773,37	44.773,37

- (1) La no variación responde a que el comportamiento de producción ha presentado una tendencia plenamente similar a la de períodos anteriores

Nota 7-Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de propiedad planta y equipo se componen de:

Propiedad planta y equipos	2.015	2.016
Maquinaria	485.753,72	485.753,72
Muebles y Enseres	9.644,83	9.644,83
Equipos de Computación	15.565,88	15.565,88

- (1) La compañía no ha adquirido ningún bien por Propiedad Planta y Equipo

Nota 8-Documentos por Cobrar a Largo Plazo y Otros Activos no Corrientes

Un resumen de activos no corrientes se componen de:

Activo No Corriente:	2015	2016
Documentos por cobrar a largo plazo	18.406,95	
Otros Activos Nacionales	-	185.467,11

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

(1) En el ejercicio 2016 la compañía cobró la cuenta pendiente

Nota 9-Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar se componen de:

Pasivo Corriente:	2.015	2.016
Proveedores Locales No Relacionadas	118.601,85	56.162,88
Otras Cuentas por Pagar		20.867,80

Nota 10-Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar se componen de:

Pasivo Corriente:	2.015	2.016
Otras Cuentas por Pagar Locales		20.867,80

Nota 11-Obligaciones con Instituciones Financieras

Un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar se componen de:

Pasivo Corriente:	2.015	2.016
Obligaciones bancarias	-	90.000,00

(1) Corresponde al préstamo adquirido con la institución financiera a la tasa de interés vigente del mercado

Nota 12 Pasivos Corrientes por Pasivos a Empleados

Un resumen de Pasivos Corrientes por Pasivos a Empleados se componen de:

Pasivo Corriente:	2.015	2.016
Participación Trabajadores	14.828,78	10.593,91
IESS por Pagar	38.300,00	5.257,15
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	42.237,90	-

Nota 13 Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes se componen de:

Pasivo Corriente:	2.015	2.016
Impuesto Renta Causado	21.007,43	-

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Proveedores Locales	5.243,00	235.493,76
---------------------	----------	------------

Nota 14 Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes

Un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes se componen de

Pasivos no Corrientes:	2.015	2.016
Préstamos Socios	-	185.467,11

Nota 15 Otros Documentos por Pagar no Corrientes

Un resumen de Otros Documentos por Pagar no Corrientes se componen de:

Pasivos no Corrientes:	2.015	2.016
Otros Pasivos Locales		10.000,00
Obligaciones bancarias	63.395,40	

Nota 16 Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital estaba constituido por 13000 participaciones nominales con un valor de US\$ 1.00 de los Estados Unidos de América cada una, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 20% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación del a Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Resultados adopción primera vez NIIF

Al momento de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera puede existir un beneficio por la aplicación de las mismas como por ejemplo Superávit por valorización de Propiedad Planta y Equipo, el mismo que se reflejará en el Estado de Resultado Integral y el Estado de Situación Financiera

Utilidades retenidas

Al finalizar el ejercicio las utilidades del ejercicio se pueden distribuir a los socios o permanecer en la empresa según la aprobación de los socios de la Compañía la misma que debe estar debidamente expresada en la Acta de

HERRERA LLORI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

aprobación de Balances; al 31 de diciembre de 2016 las utilidades retenidas alcanzan el valor de US\$ 114.841,03 dólares de Estados Unidos de Norteamérica

Otros Resultados Integrales Acumulados

Al momento de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera pueden existir otros beneficios por la aplicación de las mismas como por ejemplo Otros Superávit por revaluación, activos financieros disponibles para la venta, el mismo que se reflejará en el Estado de Resultado Integral y el Estado de Situación Financiera; en la Compañía se ha realizado un cambio en la política de contabilidad que ha tenido incidencia en los resultados acumulados

Nota 17 Ingresos Operacionales

En resumen los ingresos operacionales se componen de:

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	2015	2016
RENTA SERVICIOS PRESTADOS	1.652.401,58	1.367.387,75

Nota 18 Gastos por su Naturaleza

Un detalle de los gastos por su naturaleza se componen de:

	2.015	2.016
COSTOS DE PRODUCCIÓN/EXTRACCIÓN	(411.658,51)	(233.148,39)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(295.256,88)	(201.525,57)
GASTOS A EMPLEADOS	(791.899,07)	(807.411,19)
GASTO DEPRECIACION	(54.728,62)	(54.676,52)

Nota 20 Hechos Ocurredos Después del Período que se Informa

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto por el cambio en la política contable que tuvo incidencia en los resultados acumulados de las NIIF tal como lo expresa el Estado de Cambios en el Patrimonio

Nota 21 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones