

# WELI C S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DI CIEMBRE 31, 2012 y 2011

(Expresados en dólares de E.U.A.)

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía Welic S.A. fue constituida desde el 17 de Diciembre del 2004, Es una empresa dedicada a las actividades de construcción de obra civiles.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta bancos

#### Muebles y equipos

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Vehiculo	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos	10%
Equipo de Computo	33.33%

### Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

### Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 23%.

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco	1,038.08	3,393.89
	<u>1,038.08</u>	<u>3,393.89</u>

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Credito Tributario (IVA)	4,052.78	453.91
	<u>4,052.78</u>	<u>453.91</u>
Inventario de Productos en proceso	9,235.68	-
	<u>9,235.68</u>	<u>-</u>

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de la propiedad, planta y equipos, neto es el siguiente;

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y enseres	6,250.00	6,250.00
Maquinarias equipos e instalaciones	1,000.00	1,000.00
Equipo de computacion	4,650.00	4,650.00
(-) Depreciación Acumulada	-5,737.04	-3,477.54
	<u>6,162.96</u>	<u>8,422.46</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuenta por pagar	10,691.09	9,916.41
	<u>10,691.09</u>	<u>9,916.41</u>

## 5. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% y (2011: 24%)

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Contable	1,556.86	-3,977.33
(-) 15% Participacion trabajadores	233.53	-
	<u>1,323.33</u>	<u>-3,977.33</u>
Impuesto a la Renta	304,37	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente	251,52	-
	<u>52,85</u>	<u>-3,977.33</u>



Representante Legal  
 Alfredo Avecillas Diaz  
 I. 0904757929