

WWW MALLWORK S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS  
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF  
DICIEMBRE 31, 2012

**1. Información general de la Empresa**

**Fecha de Constitución:** 01 JULIO DE 2005,

**Registro Mercantil:** # 12.258 Reg. Mercantil y anotado # 22945 del repertorio.

**Dirección:** Provincia: Guayas, Cantón: Milagro, Parroquia Milagro, Calles 24 de mayo sn y 12 de febrero.

**Objeto social:** Comercialización de productos de consumo masivo

**Ruc:** 0992411775001

**Moneda Funcional**

Dólares de los Estados Unidos de América

**El capital social** está constituido por el aporte accionario de Cumanda Alicia Delgado Villacis con el 99% y Nelly Alicia Chávez Vásquez con el 1%.

**Bases de presentación sección 2 Niif para Pymes**

Presenta el objetivo de los estados financieros de las PYME.

Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros de las PYME cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de:

- Los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);
- Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de —ganancia y pérdida (P&L) y el de *resultado integral total*.

Indica criterios generales respecto de la posibilidad de compensar partidas.

**Declaración de Cumplimiento con NIIF para las Pymes**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

## 2.- Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. La preparación de los estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza juicio acerca de los procedimientos de control o políticas aplicables a la preparación de los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias dadas.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y son aprobados por la Junta General de Accionistas que considera estos estados.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere de uso de ciertos estimados contables. También requiere que la administración ejerza juicio acerca de los procedimientos de control o políticas aplicables a la preparación de los Estados Financieros.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de efectivo disponible, depósitos a la vista en banco de libre disponibilidad.

A continuación se detalla la división de los equivalentes de efectivo en la compañía:

**Caja Chica:** Según el control interno de la compañía es prohibido realizar cualquier tipo de anticipos por caja chica.

**Bancos:** Los pagos realizados con cheques son para:

- ✓ Proveedores (con toda su documentación)
- ✓ Liquidación de vacaciones
- ✓ Acta de finiquito
- ✓ Roles mensuales

## WWW MALLWORK S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF DICIEMBRE 31, 2012

- ✓ Pasajes para el personal que viaja a otras ciudades
  - ✓ Anticipos a empleados
  - ✓ Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### **Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en:

Activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Dichas cuentas por cobrar comerciales son montos adeudados por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado.

La compañía brinda crédito a 15 días plazo y mantiene especialmente cuentas por cobrar con clientes de la zona.

#### **Inventarios**

Los Inventarios son activos poseídos para ser utilizados en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación de servicios.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, cuando esta última corresponda.

Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado por el avalúo que se realice, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

El valor de las propiedades planta equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

## WWW MALLWORK S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF DICIEMBRE 31, 2012

<b>Activos</b>	<b>Años de vida útil</b>
Muebles y enseres	10
Maquinaria, equipo e Instalaciones	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

#### **Pasivo Financiero**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales, y préstamos de accionistas.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

#### **Cuentas por pagar Comerciales**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor. De lo contrario se presentan como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 90 días.

#### **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

#### **2.9 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 el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de servicios son reconocidos como ingresos netos.

**WWW MALLWORK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS**  
**INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF**  
**DICIEMBRE 31, 2012**

**2.10 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 más cercano en el que se conocen.

**Reserva legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

WWW MALLWORK S.A. mantiene los siguientes saldos al  
31/12/12:

Caja General	470,00
--------------	--------

**INVENTARIOS**

WWW.MALLWORK S.A. mantiene los siguientes saldos al  
31/12/12:

Insumos en almacén	213.716,00
--------------------	------------

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

WWW MALLWORK S.A. mantiene los siguientes saldos al  
31/12/12:

Terrenos	147.917,00
----------	------------

Inmuebles	8.000,00
-----------	----------

Equipo de Computación	11.076,74
-----------------------	-----------

Muebles y enseres	12.503,90
-------------------	-----------

Otros equipos	10.006,88
---------------	-----------

(-) DEPREC.ACUMULADA	<u>(26.384,38)</u>
----------------------	--------------------

**163.120,14**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

WWW MALLWORK S.A. mantiene los siguientes saldos al

**WWW MALLWORK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS**  
**INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF**  
**DICIEMBRE 31, 2012**

31/12/12:

PROVEEDORES	95.354,21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.000,00
<b>Total</b>	<b>120.354,21</b>

El ejercicio económico concluido al 31 de diciembre de 2012, presenta una pérdida de \$13.790.94, afectada por la disminución de las ventas, costos fijos elevados y robos sistemáticos por colindar con solar y edificación abandonada.

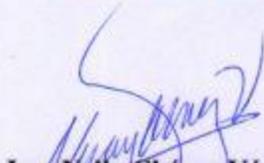
Actualmente la compañía presenta una el Instituto Ecuatoriano de Seguridad, trámite por diferencias en planillas de pago, ocasionadas por errores de registro de entradas y salidas de empleados.

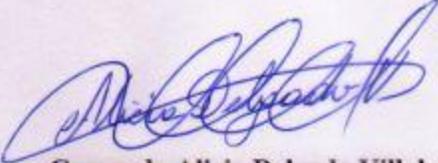
**Reformas tributarias-**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

- **Tasa de impuesto a la renta-**  
**Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:**

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

  
Ing. Nelly Chávez Vásquez  
CONTADORA  
RUC 1200756888001  
Reg. 1954

  
Cumanda Alicia Delgado Villalcís  
GERENTE GENERAL