

## **KEELA WEE S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **KEELA WEE S.A.** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 10 de Abril del 2007. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Km. 30 Vía a la Costa Diagonal al Club de Comandato. Su actividad principal es la de Actividades Realizadas en Centro de Recreación Turística.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

##### **Base de presentación**

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo en base a los requerimientos de NIIF PARA PYMES.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

##### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de Servicios y bienes relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las Actividades Realizadas en centro de Recreación Turística se reconocen cuando se entregan los Servicios y bienes y ha

## **KEELA WEE S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Propiedades, Planta y Equipo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son líneas de activos de clases separadas:

- ✓ Terrenos y edificios;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del

## **KEELA WEE S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es

inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

## KEELA WEE S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

#### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u>
			(Expresado en US Dólares)	
Caja Chica	166,58	-	(91,41)	75,17
Bancos	4.122,94	-	(13,75)	4.109,19
<b>Total:</b>	<b>4.289,52</b>	<b>-</b>	<b>(105,16)</b>	<b>4.184,36</b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos, y estados de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

#### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u>
			(Expresado en US Dólares)	
Cientes locales (1)	2.560,83	-	970,96	3.531,79
Otras Cuentas Por Cobrar (2)	-	-	89,22	89,22
<b>Total:</b>	<b>2.560,83</b>	<b>-</b>	<b>1.060,18</b>	<b>3.621,01</b>

1. Están representados por facturas de clientes cuya recuperación es entre 15 y 30 días. La compañía no requiere la aplicación de métodos alternos para traer a valor presente estos valores, debido a que los créditos son de corto plazo y la mayoría de las ventas son de contado.
2. Están representados por anticipos a Empleados y a Proveedores.

Estos saldos son 100% recuperables de manera que no aplican criterios para la determinación de provisiones por deterioro relacionados con incobrabilidad.

## KEELA WEE S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

#### **5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u>
			(Expresado en US Dolares)	
Mercaderia en almacen (Compras a terceros)	1.469,18	-	(1.036,86)	432,32
Inventario de Consumo Interno	4.909,33	-	982,81	5.892,14
<b>Total</b>	<b>6.378,51</b>	<b>-</b>	<b>(54,05)</b>	<b>6.324,46</b>

Los inventarios están valorados al costo y su precio de venta no excede al valor de mercado.

Las existencias físicas se mantienen en buen estado de manera que no aplica el criterio de deterioro.

#### **6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u> (Dólares)
Credito tributario IR	3.253,68	-	506,42	3.760,10
<b>Total:</b>	<b>3.253,68</b>	<b>-</b>	<b>506,42</b>	<b>3.760,10</b>

Corresponde a retenciones en la fuente realizadas por clientes, las cuales no fueron compensadas en su totalidad al cierre del ejercicio y crédito acumulado al periodo anterior.

#### **7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific.</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>SALDO NIIF</u> <u>31-dic-13</u>
Obras en proceso (1)	12.349,09	46,93	-	-	12.396,02
Maquinarias y Equipos	15.204,96	-	-	-	15.204,96
Muebles y Enseres	6.672,70	-	-	-	6.672,70
Equipos de Computacion (2)	1.980,72	543,75	-	-	2.524,47
Vehiculos	28.777,41	-	-	-	28.777,41
<b>Total Costo</b>	<b>64.984,88</b>	<b>590,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65.575,56</b>
(-) Depreciacion Acumulada	(22.156,56)	(8.464,40)	-	-	(30.620,96)
<b>Total:</b>	<b>42.828,32</b>	<b>(7.873,72)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.954,60</b>

## KEELA WEE S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

(1) Corresponde a obras por construcción cabañas para mejoras en atención al cliente.

(2) Está representado por facturas de compra de Equipos de Computación.

#### **8.- CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u> (Dolares)
Cuentas por pagar proveedores (1)	5.767,49	-	2.456,48	3.311,01
Cuentas por pagar Accionistas (2)	-	-	2.394,52	2.394,52
<b>Total:</b>	<b>5.767,49</b>	<b>-</b>	<b>61,96</b>	<b>5.705,53</b>

1. Están representados por facturas de proveedores locales cuya cancelación es entre 30 y 60 días.
2. Están representados por pagos a proveedores que realizó el accionista mayoritario y quedaron por cobrar al cierre del periodo a la compañía

La compañía no requiere la aplicación de métodos alternos para traer a valor presente estos valores, debido a que los créditos son de corto plazo y la mayoría de las compras son de contado.

#### **9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u>
Administracion tributaria por Pagar	590,59	-	399,53	990,12
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	350,44	-	33,72	316,72
Beneficios de ley a empleados	1.461,61	-	134,41	1.596,02
Participacion trabajadores por pagar	170,39	-	14,59	155,80
Anticipos de Clientes Varios	-	-	34,20	34,20
<b>Total:</b>	<b>2.573,03</b>	<b>-</b>	<b>519,83</b>	<b>3.092,86</b>

Corresponde a obligaciones por pagar a entidades de control, empleados y Anticipos de Clientes.

**KEELA WEE S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

**10.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar a largo plazo, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-</u> <u>12-2013</u> (Dólares)
Cuentas por pagar Accionistas	42.064,34	-	1.000,00	43.064,34
Total:	<u>42.064,34</u>	-	<u>1.000,00</u>	<u>43.064,34</u>

Corresponde a valores adeudado a los accionistas por valores recibidos para capital de trabajo. Estos valores no tienen fecha específica de vencimiento y no genera interés.

**11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2013:

	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2013</u> (Dólares)
Capital	800,00	-	-	800,00
Reserva Legal	46,74	-	88,28	135,02
Resultados Acumulados	-	-	40,62	40,62
Resultados del ejercicio	40,62	-	- 34,46	6,16
Total:	<u>887,36</u>	-	<u>94,44</u>	<u>981,80</u>

**KEELA WEE S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2013**

**APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES**

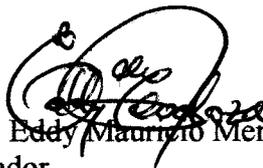
La Compañía procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adoptó la NIIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros al 31 de diciembre del 2013.

La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 13 (*Inventarios*)
- Sección 17 (*Propiedades, Planta Y Equipo*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 27 (*Deterioro del valor de los activos*)
- Sección 28 (*Beneficios a los empleados*)
- Sección 29 (*Impuesto a las ganancias*)
- Sección 35 (*Transición a la NIIF para PYMES*)



EC. Jorge Luis Chabusa Vargas.  
Presidente  
C.I 0908396252



CPA. Eddy Mauricio Mendoza Preciado  
Contador  
C.I 0917027302