

WAYTRADE S.A.

POLITICAS
CONTABLES Y NOTAS A
LOS ESTADOS
FINANCIEROS

WAYTRADE S.A.

Políticas de Contabilidad

WAYTRADE S.A. es una compañía legalmente constituida en Ecuador. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la Av. De los Arcángelos C.C. El Terrazo, Las Gólas, en REC en el No. 099233287600, Ecuador en el No. 120991.

Los estados financieros presentados por WAYTRADE S.A. corresponden a la información contable, la misma que se le muestra a continuación:

Toda la información financiera expuesta en este informe se encuentra preparada en US\$ (Dólares Estadounidenses).

Los estados financieros consolidados están preparados desde el 2012 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Alcance financiero y método de presentación

Los partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda nacional y la moneda de presentación de la compañía.

Bases de presentación

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las actividades normativas armonizadas aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de las compañías son: de la preparación de acuerdo con el principio del costo histórico.

Los estados financieros de la compañía auditados hasta el 31 de diciembre del 2013 se prepararon de acuerdo a Normas Ecuadorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF bajo de acuerdo para ser presentados en forma consolidada en los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados y créditos estimos. También se ajustó por la Adición de IVA que se incluyó en el proceso de aplicación de las partidas contables de la compañía.

A continuación se describen las partidas y políticas contables más importantes seguidas por la compañía.

WAYTRADE S.A.

Políticas de Contabilidad

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Documentos y Cuentas por Cobrar -

Los documentos por cobrar son los mismos documentos que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se expone cobro en su año o meses se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los costos realizados. Se registra una provisión para cubrir el default de los mismos el cual se carga a los resultados del año. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los mismos, a criterio de la gerencia.

Otros Documentos y Cuentas por Cobrar - Crédito Arbitrario -

Corresponde a las retenciones practicadas por los Clientes sobre las facturas de venta emitidas por la Compañía durante el ejercicio 2015.

Propiedad, Planta y Equipo -

Una vez consumado el costo de adquisición y al depreciar de acuerdo con el método de línea recta, la depreciación de los activos se registró en los resultados del año, valorando tasas de depreciación basados en la vida útil estimada de los bienes, así como:

Activo	Vida
Equipos de Computo	33%
Vehículos	20%
Instalaciones y Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Edificios	9%

WAYTRADE S.A.

Políticas de Contabilidad

Deudas y Cuentas por pagar – Proveedores –

Representa los montos adeudados a los Proveedores por adquisiciones de bienes y servicios recibidos en el curso normal del negocio. Si se acepta pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y los descuentos otorgados.

Provisiones –

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se transfieran recursos para cancelar la obligación y se puede estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad antes que la compañía debe reconocer a sus trabajadores por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se otorga, con base en las sumas por pagar calpines.

Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios prestados, neto de impuestos a las ventas, de rebajas y descuentos. Se reconoce cuando se realiza el servicio y después de los rebajas, se importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los siguientes criterios:

- i. La compañía ha entregado el servicio al cliente.
- ii. El cliente ha aceptado el servicio, y
- iii. La cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada.

Reconocimiento Costos y Gastos –

Los costos y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren independientemente de la fecha en que recibe el pago.

WAYTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015
En dólares estadounidenses

I. Efectivo y equivalentes de efectivo

Ban. Pichincha Cta. Cor. 3386274990	10,482.98
Ban. Pichincha Cta. Ahorro	993.76
Caja Chilla	800.00
Saldo Real	11,762.89

II. Inversiones y Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar Cédulas	118,673.64
o) Provisión de Cuentas Incobrables	(524.08)
Otros créditos por cobrar	3,189.47
Saldo Real	141,315.47

III. Inversiones y Cuentas por Cobrar - Crédito Tributario

Crédito Tributario IVA	18,873.33
Crédito Tributario Renta	74,471.24
Saldo Real	93,344.57

IV. Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y Escritorios	698.48
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	976.74
Equipo de Computación y Software	18,860.89
Veículos, Equipo de Transporte	33,954.64
(-) Depreciación acumulada	(24,487.03)
Saldo Real	29,899.23

WAYTRADE S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2015****En dólares estadounidenses****2. Documentos y Cuentas por Pagar – Proveedores**

Cuentas por pagar Proveedores	63.174,92
Saldo final	63.174,92

6. Documentos y Cuentas por Pagar – Instituciones Financieras

Banco Internacional	10.100,12
Banco Pichincha	11.067,09
Saldo final	21.167,21

7. Documentos y Cuentas por Pagar – Provisiones

Con la Administración Tributaria	2.171,87
Con el IESS	17.648,71
Salarios y Beneficios Sociales por pagar	17.124,26
Otros Cuentas por pagar	52.718,39
Saldo final	89.663,23

8. Participación de los trabajadores en las utilidades

Participación Trabajadores	2.186,79
Saldo final	2.186,79

9. Participación de los Accionistas**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Accionistas	US\$
Enchaz San Lucas Bolivia (Afiliado)	799	799,00
Rodriguez Yanes Maria Teresa	1	1,00
Total		800,00

WAYTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015
En dólares estadounidenses

En presencia de la administración expone: **WAYTRADE S.A.**, lleva sus Estados Financieros autorizados a los libros, rubrica las siguientes en el Bolson, así como a los NHF que PYMES, y entidades de control a las que se refiera.



Bolívar Escobar San Lucas
GERENTE GENERAL