

WAYTRADE S.A.

POLITICAS
CONTABLES Y NOTAS A
LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2018

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 el Km 11.5 Vía a la Costa, Urbanización Porto Fino, Manzana 214, Solar 3, su **RUC** es el No. **0992538287001**, Expediente es el No. **128991**.

Los estados financieros presentados por **WAYTRADE S.A.** corresponderán a la información contable, la misma que es de manera razonable.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

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

Moneda funcional y moneda de presentación

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

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

Bases de presentación

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

Los estados financieros de la compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo a Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

A continuación se describen las políticas y prácticas 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 presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Documentos y Cuentas por Cobrar –

Estas cuentas por cobrar son los montos adeudados que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro 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 las cuentas, a criterio de la gerencia.

Otros Documentos y Cuentas por Cobrar – Crédito Tributario -

Corresponde a las retenciones practicadas por los Clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la Compañía durante el ejercicio 2018.

Propiedad, Planta y Equipo -

Están expresados al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, la depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipos de Computo	33%
Vehículos	20%
Instalaciones y Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Edificios	5%

WAYTRADE S.A.

Políticas de Contabilidad

Documentos y Cuentas por pagar – Proveedores -

Representan los montos adecuados a los Proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizadas en el curso normal del negocio. Si se esperan 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 no devengan intereses.

Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran 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 anual 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 devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de Ingresos -

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios portuarios, neto de impuestos a las ventas, de rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se realiza el servicio y derechos de los mismos, su 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 realiza el pago.

WAYTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bco. Pichincha Cta. Cte. 3386274904	7.238,76
Bco. Internacional Cta. Cte. 1150007414	966,29
Caja Chica	900,00
Saldo final	9.105,05

2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar Clientes	102.084,65
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(524,68)
Otras cuentas por cobrar	5.707,05
Saldo final	107.267,02

3. Documentos y Cuentas por Cobrar – Crédito Tributario

Crédito Tributario IVA	33.549,56
Crédito Tributario Renta	68.407,80
Saldo final	101.957,36

4. Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y Enseres	698,08
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	916,76
Equipo de Computación y Software	16.802,06
Vehículo, Equipo de Transporte	33.919,64
(-) Depreciación Acumulada	(52.336,54)
Saldo final	0,00

5. Documentos y Cuentas por Pagar – Proveedores

Cuentas por pagar Proveedores	32.856,22
Saldo final	32.856,22

WAYTRADE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018
En dólares estadounidenses

6. Documentos y Cuentas por Pagar – Provisiones

Con la Administración Tributaria	793,99
Impuesto a la Renta 2018	6.070,09
Con el IESS	6.014,89
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	9.232,27
Saldo final	22.111,24

7. Participación de los trabajadores en las utilidades

Participación Trabajadores	5.425,95
Saldo final	5.425,95

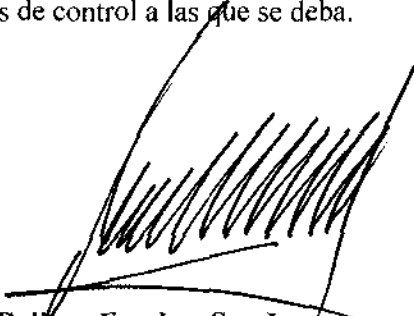
8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

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

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Escobar San Lucas Bolivar Alfredo	799	799,00
Rodriguez Varas María Teresa	1	1,00
Total		800,00

Sin perjuicio de lo anteriormente expuesto **WAYTRADE S.A.** lleva sus Estados Financieros enmarcados a las leyes tributarias vigentes en el Ecuador, así como a las NIIF para PYMES, y entidades de control a las que se deba.



Bolívar Escobar San Lucas
GERENTE GENERAL