

WELLBEING CIA. LTDA

Estados Financieros:
Balance General
Estado de Resultados Integral
Evolución del Patrimonio
Flujos de Efectivo
Políticas Contable Significativa
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012

WELLBEING CIA. LTDA
Balance General
(Expresado en dólares)

Al 31 de Diciembre

2012

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y Equivalentes al efectivo	(Nota B)	1249
Documentos y Cuentas por Cobrar	(Nota C)	810
	(Nota E)	

Total Activos Corrientes 2,059

Activos No corrientes:

Bienes	0
Depreciación Acumulada	0
Total Activos No Corrientes	(Nota F)
	0

Total Activo 2,059

Pasivos

Pasivos Corrientes:

Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota G)	10
Total Pasivos Corrientes		0

Pasivos No Corrientes:

Deudas Bancarias a Largo Plazo	(Nota G)	0
Total Pasivos Corrientes		0

Total Pasivo

10

Patrimonio

Capital social	(Nota H)	800
Reservas para Futuras Capitalizaciones		0
Utilidades Acumuladas		0
Utilidades del presente ejercicio		1,249

Total patrimonio de los accionistas 2,059

Total Pasivo y Patrimonio 2,059

Cuentas de orden

0

WELLBEING CIA. LTDA
Estado de Resultado Integral
(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2012 **2012**

Ingresos	16,093
Costo de Ventas	10,126
MARGEN BRUTO	
Gastos de administración y ventas: (NOTA I)	4,718
UTILIDAD DEL EJERCICIO 1,249	
Menos gasto por impuesto a la renta	0
PERDIDA DEL EJERCICIO 0	
OTRO RESULTADO INTEGRAL:	
Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en	
instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	
Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	
Ganancias (pérdidas) actuariales	
Participación en otro resultado integral de las asociadas	
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 1,249	
OTRO RESULTADO INTEGRAL:	
Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos de patrimonio	
designados al valor razonable con cambio en otro resultado integral	
Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	
Ganancias (pérdidas) actuariales	
Participación en otro resultado integral de las asociadas	
Impuesto a la renta relativo a componentes de otros resultados integral	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 1,249	

WELLBEING CIA. LTDA
Estados de Evolución del Patrimonio
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2012	2012
Capital social:	
Saldo inicial	800
Reservas	-
Aumento de capital con aportes para futura capitalización	-
Aportes en efectivo	-
Aportes en bienes valorados	-
Saldo final	800
Aportes para futura capitalización:	
Saldo inicial	-
Aportes en efectivo	-
Aportes en bienes valorados	-
Transferencias a capital social	-
Saldo final	-
Utilidad acumuladas:	
Saldo inicial	-
Utilidad del Ejercicio	1,249
Saldo final	1,249
Total patrimonio de los accionistas	1,249

Ver políticas de contabilidad significativa
y notas a los estados financieros.

WELLBEING CIA. LTDA
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31, 2012	2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes y compañías relacionadas	16,093
Efectivo pagado a compañías relacionadas, accionistas, proveedores y otros	16,093
Pago de impuesto a la renta	-
Otros	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de activos fijos	-
Aumento en cartera de clientes	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido por obligaciones bancarias	-
Aportes de accionistas en efectivo	-
Aporte de accionistas en bienes valorados	-
Aportes para futura capitalización en efectivo	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos a los accionistas	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	0

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del negocio

La Compañía WELLBEING CIA. LTDA fue constituida mediante escritura pública el 28 de Marzo del 2011, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de General Villamil Playas el 23 de Junio del 2011, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Actividades de Administración de Bienes Inmuebles

La Compañía inició sus operaciones el 28 de Marzo del 2011, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992714050001

Expediente No 139073

Dirección: Urb. Bonaterra Villa 21 Mz 8 Daule

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares

Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PIMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de las **Normas Internaciona de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

La compañía a implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Políticas de Contabilidad Significativas

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Que, con Resolución No SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro oficial No 335 de 7 de diciembre de 2010, la superintendencia de compañía acogió la clasificación de PYNES en concordancia con la Normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 126,

La Resolución No SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, del 12 de enero del 2011, da la definición de las clase de entidades a las que se dirige las NIIF para PYMES, en su artículo primero la superintendencia de compañía califica como PIMES a las personas jurídicas y aplican la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PIMES) para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012

WELLBEING CIA. LTDA

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

**A. Efectivo y
equivalente
de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Caja Chica	00
Banco de Pichincha - Cta Cte No	1,249
Banco del Pichincha - Cta Cte No	00
	1,249

**B. Docmtos y
Cuentas por
Cobrar**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Clientes Locales	810
	810

C. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Inventario:	
Inventario de Mercadería en Stock	00
	00

WELLBEING CIA. LTDA

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

**D. Otros Activos
Anticipados.**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Anticipos a Empleados	00
Anticipo a Proveedores	00
	00

**E. Impuestos y
Retenciones**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
SRI: Crédito Tributario a favor:	0
	0

**F. Activos
Fijos**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Activo Fijo:	
Barcazas	0
Muebles y Enseres	
Equipo de Computación	
	Total Activos:
	0

WELLBEING CIA. LTDA

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

**G. Cuentas por
Pagar**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

Diciembre 31,	2012
Proveedores Locales:	10
Cuentas por Pagar - Anticipos a Utilidades	0
	10

**H. Capital
social**

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2012, el paquete accionario de la Compañía es el siguiente:

Accionista		% participación	Monto
CAICEDO	GUTIERREZ	34,00%	134
MAURICIO			
DUARTE VELANDIA JORGE		33.00%	133
ENRIQUE			
LOZANO	MARTINEZ	33.00%	133
CARLOS JOSE			
		100.00%	400

WELLBEING CIA. LTDA

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

**I. Gastos de
Administrac.
y Ventas**

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>
Sueldos y Salarios	1,384
Mantenimiento y Reparaciones	381
Combustibles y Lubricantes	89
Transporte	142
Gasto de Gestión	1,361
Agua, Luz y telecomunicaciones	1,094
Otros Gastos	266
<hr/>	
Total Gastos	4,717

Corresponde a los egresos operativos de la Compañía.

**Eventos
Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Jorge Enrique Duarte Velandia
Gerente General
C.I. No. 0924255144

CPA. Kervin Cruz Bohórquez
Contador
Ruc No 0915331466001