

NOTAS ACLARATORIAS
INDUSTRIAS WAYNE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

		31/12/2012	31/12/2013
ACTIVOS	<u>NOTAS</u>		
Activos Corrientes:			-17346,53
Efectivo y Equivalentes de efectivo	2	2739,48	20086,01
Instrumentos Financieros medidos al costo	3		
Cuentas por cobrar (Provisión para incobrables)		3080,00	46000,00
Documentos por cobrar			
Intereses por cobrar			
Inventarios			
Otros activos	4	18019,78	18077,01
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	481797,78	176939,64
Total Activos corrientes		505637,04	261102,66
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	6	216749,01	532749,01
Intangibles (Amortización acumulada)	7	-31670,27	-74663,12
Cuentas por cobrar a largo plazo			
Inversiones permanentes	8	35000,00	0,00
Total Activos no corrientes		220078,74	458085,89
TOTAL ACTIVOS		725715,78	719188,55
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias			
Porción corriente deuda a largo plazo			
Cuentas por pagar comerciales	9	9154,23	11965,71
Intereses por pagar			
Anticipos de clientes			
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	10	728854,16	714013,04
15% Participación trabajadores			
Impuesto a la renta			
Total Pasivos no Corrientes:		738008,39	725978,75
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal			
Préstamos a largo plazo			0,00
Reserva de reparaciones mayores			
Total Pasivos No Corrientes		0,00	0,00
TOTAL PASIVOS		738008,39	725978,75
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones			
Capital pagado	11	400,00	400,00

Reserva legal	12	0,00	200,00
Reserva facultativa			
Reserva por revaluación de activos			
Utilidades retenidas	13		2740,93
Pérdidas acumuladas	14	-16340,05	-16340,05
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	3647,44	6208,92
TOTAL PATRIMONIO		-12292,61	-6790,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		725715,78	719188,55

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	9	106,513.56	81,871.11
Costo de ventas			
GANANCIA BRUTA		<u>106,513.56</u>	<u>81,871.11</u>
Gastos de administración y ventas		102,866.12	75,462.19
Otros Gastos			
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>3,941.36</u>	<u>6,408.92</u>
Otros gastos:			
Gastos no deducibles		293.92	60.26
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	10	<u>3,647.44</u>	<u>6,348.66</u>

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Reserva Legal	Capital	Pérdidas Acumuladas	Ganancia / Pérdida del ejercicio	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012		400,00	(16.340,05)	-	2.740,93	(13.199,12)
Utilidad del ejercicio				6.208,92		
Reserva Legal	200,00					
Saldos al 31 de diciembre del 2013	200,00	400,00	(16.340,05)	6.208,92	2.740,93	(6.790,20)

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	100080.31	38951.11
Pagado a proveedores y empleados	(360857.37)	(45462.72)
Utilizado en otros		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(260777.06)</u>	<u>(6511.61)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo	(106902.45)	(316000.00)
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y eq.		
Otras entradas (salidas) de efectivo	35000.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(71902.45)</u>	<u>(316000.00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	395630.70	304858.14
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>395630.70</u>	<u>304858.14</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neta durante el año	7049.44	17346.53
Saldo al comienzo del año	9788.92	2739.48
Saldo al final del año	<u>2739.48</u>	<u>20086.01</u>

(Continúa...)

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	3647.44	6408.92
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	26177.94	42992.85
Provisión jubilación patronal	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
Participación a trabajadores 15%	-	-
Impuesto a la renta corriente y diferido	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3080.00)	(42920.00)
Otros activos		(57.23)
Anticipo de proveedores		
Otras cuentas por cobrar	465.76	
Cuentas por pagar comerciales	(15212.53)	2811.48
Beneficios empleados corto plazo		
Pasivos por impuestos corrientes		
Otras cuentas por pagar	(4272.93)	(15747.63)
Anticipo de clientes	(265149.49)	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(5.701.26)</u>	<u>(6511.61)</u>

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

Información General	- 8 -
1. Políticas Contables Significativas	-8,9,10-
2. Efectivo	- 13 -
3. Cuentas por cobrar clientes no relacionados	- 13 -
4. Anticipo proveedores	- 13 -
5. Activos y pasivos por impuestos corrientes	- 14 -
6. Propiedad, planta y equipo	- 14 -
7. Cuentas por pagar comerciales	- 14 -
8. Ingresos	- 15 -
9. Impuesto a la renta	- 15 -
10. Capital Social	- 15 -
11. Reserva Legal	- 16 -
12. Resultados Acumulados	- 16 -
13. Aprobación a los Estados Financieros	- 16 -

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA.

Información general

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 10 Agosto del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito en la misma fecha.

Su objeto social es el: diseño, fabricación, comercialización, distribución, importación, exportación, provisión, equipamiento y mantenimiento de clínicas móviles, equipos, aparatos, instalaciones, dispositivos insumos e instrumental médico, quirúrgico y ortopédico y el otro elemento que se destine al uso y la práctica de la medicina.

También podrá realizar de cuenta propia o asociada con terceros las siguientes actividades: instalación y explotación de establecimientos asistenciales, sanatorios y clínicas médicas y de reposo, así como la atención a enfermos y/o internados.

Puede también ejercer la dirección técnica y administrativa de los respectivos establecimientos que se relacionan directa o indirectamente con el arte de curar, realización de estudio e investigaciones científicas.

Podrá prestar servicios de asesoría en los campos jurídico económico, inmobiliario y financiero; y brindar asesoramiento técnico – administrativo a toda clase de empresa.

Políticas contables significativas

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de INDUSTRIAS WAYNE CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

1. Políticas Contables Significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de INDUSTRIASWAYNECOMP CIA LTDA han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b) Registro de las operaciones financieras.

La compañía prepara sus estados financieros sobre la base contable de acumulación o devengo, a excepción del estado de flujos de efectivo.

Bajo la base de acumulación o devengo, las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro medio líquido equivalente, registrándose en los libros contables e incluyéndose en los estados financieros de los ejercicios con los cuales están relacionados.

c) Base de medición.

Las diversas partidas de los estados financieros de la Compañía han sido registradas en base al costo histórico; si en el futuro alguna propiedad planta y equipo requiera ser valuada a su valor actual, se haría el estudio correspondiente para su registro sobre esa base.

d) Deterioro de activos.

Cuando un activo sufra un deterioro, se procederá a establecer su estimación para registrarlo en los estados financieros de la compañía.

e) Reconocimiento de los ingresos y gastos.

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA reconoce sus ingresos y gastos por medio del sistema de acumulación, el cual consiste en registrarlos en el momento que suceden o se devengan, independientemente de cuándo se reciban o se paguen respectivamente.

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos provenientes de servicios contables y asesorías son reconocidos de acuerdo al finalizar cada período de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el período en que se hayan incurrido – NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25

f) Uso de estimaciones contables en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por los años terminados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo valor que puede ser confiablemente medido. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos que se basan en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

g) Cesantía y beneficios por retiro

a. Indemnizaciones y retiro voluntario

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de la Compañía, según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, pueden llegar a serles pagadas en caso de despido. La política de la Compañía es pagar las indemnizaciones al momento del despido.

b. Costo de pensiones

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiros de contribución definida, mediante el cual la Compañía y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por una institución especializada autorizada por el Gobierno del Ecuador, que es el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la cual es responsable conforme a la Ley de Seguridad Social, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema.

h) **Efectivo**

Las partidas componentes del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, comprenden el efectivo en caja, las cuentas bancarias sin ninguna restricción, así como las inversiones cuya recuperabilidad no excede a 3 meses.

i) **Cuentas por cobrar**

La Estimación para cuentas incobrables se establecerá utilizando el método de análisis individual de los deudores comerciales, en donde se clasifica la cartera con base al valor de recuperación.

j) **Propiedad, planta y equipo.**

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan contra resultados a medida que se efectúan.

La Compañía utiliza el método de depreciación de línea recta, en la preparación de sus estados financieros, tanto para efectos tributarios como financieros.

La compañía ha decidido modificar las condiciones de depreciación de los activos por el grupo al que pertenecen, considerando el uso particular dado a cada uno, de acuerdo a las actividades realizadas con estos para estimar en forma adecuada el valor de los mismos.

Edificios	30 años
Equipo de Transporte	10 años
Mobiliario y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años

k) **Activos intangibles.**

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición, utilizándose el método de línea recta para amortizarlos.

2. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Bancos	2,739.48	20,086.01
Cajas	0.00	0.00
Total	2,739.48	20,086.01

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

3. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2012 Y 2013, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Clientes	34,489.01	45,840.82
Provisión cuentas incobrables	-	-
Total	34,489.01	45,840.82

El período promedio de crédito por venta es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

4. Anticipo proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la composición de los saldos de los anticipos otorgados a nuestros proveedores se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Anticipo proveedores	450,388.77	135,621.61
Total anticipo proveedores	450,388.77	135,621.61

Dichos anticipo serán facturados en el año 2014 tomando en cuenta los anticipos que se han otorgado a los diversos proveedores al finalizar dicho período.

5. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	1,813.03	2,109.26
Impuesto al valor agregado	16,206.75	15,967.75
Total activos por impuestos corrientes	18,019.78	18,077.01

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

6. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Propiedad, Planta y Equipo	216,749.01	532,749.01
(-) Depreciación acumulada	(31,670.27)	(74,663.12)
Total	185,078.74	458,085.89

Los edificios, muebles y enseres, vehículos y equipos de oficina se depreciarán de acuerdo con los porcentajes indicados de acuerdos con las NIIF's.

7. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2013
Proveedores	9,154.23	11,965.71
Cuentas por pagar varias	474.43	346.34
Otras obligaciones corrientes	0.00	0.00
Total	9,628.66	12,312.05

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura, adicional las cuentas por pagar varias van hacer pagas a largo plazo.

Las obligaciones corrientes serán pagadas al siguiente mes en la fecha de declaración correspondiente.

8. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2012	2013
Ventas 12%	106,513.56	81,871.11
Servicios Administrativos		
Total	106,513.56	81,871.11

9. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2012	2013
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	4,194.38	6,408.92
Más gastos no deducibles	27.23	59.67
Base imponible	4.221.61	6,468.59
Impuesto a la renta calculado por el 23% y 22% respectivamente	970.97	1,423.09
Anticipo calculado		
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados		

10. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 400.00 dividido en cuatrocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una

11. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La reserva legal para este periodo se encuentra dentro de la ganancia del ejercicio.

12. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Descripción	<u>2013</u>
Resultados Acumulados Años Anteriores	1.047.37
Resultados Acumulados Adop. NIIFs	<u>1.062.50</u>
Total	<u>2.109.87</u>

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas.



C.P.A. Lorena Padilla
Contadora General