

NOTAS ACLARATORIAS
INDUSTRIAS WAYNE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	31/12/2013	31/12/2014
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	20.086,01	5.708,49
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>			
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	4	46.000,00	46.000,00
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>			
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5	16.010,60	14.759,19
Otras Cuentas Por Cobrar	6	41.318,03	80.461,73
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>			
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	7	<u>135.621,61</u>	<u>134.956,08</u>
Total Activos corrientes		259.036,25	281.885,49
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad planta y equipos	8	532.749,01	534.757,40
(Depreciación acumulada)		<u>(74.663,12)</u>	<u>(91.898,04)</u>
Total Activos no corrientes		458.085,89	442.859,36
TOTAL ACTIVOS		<u>717.122,14</u>	<u>724.744,85</u>
PASIVOS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>			
Locales	9	11965,71	12254,56
Anticipos de clientes	10	-	3.080,00
<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>			
Con la Administración Tributaria	11	346,34	46,40
Impuesto a la renta	12	-	<u>1.596,68</u>
Total Pasivos Corrientes:		12.312,05	17.176,08

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales 13 713.666,70 663.320,15

Total Pasivos No Corrientes 713.666,70 663.320,15

TOTAL PASIVOS

725.978,75 680.496,23

PATRIMONIO

CAPITAL

Capital pagado 14 400,00 40.400,00

RESERVAS

Reserva legal 15 655,26

RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades retenidas 16 2.740,93 7.083,44

Pérdidas acumuladas 17 (16.340,05) (16.340,05)

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad (pérdida) del ejercicio 4.342,51 12.449,97

TOTAL PATRIMONIO

(8.856,61) 44.248,62

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

717.122,14 724.744,85

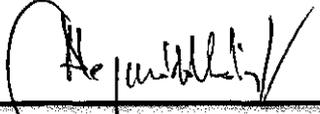
Ver notas a los estados financieros

C.P.A. Alejandro Medina
Contador General

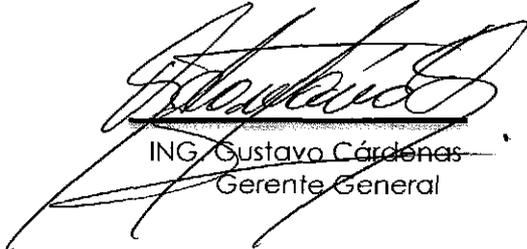
ING. Gustavo Cárdenas
Gerente General

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S.	Notas	<u>2013</u>	2014	dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	18	81,871.11	57600,00	
Otros Ingresos			17930,96	
Gastos de administración y ventas	19	75,462.19	58685,04	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>6,408.92</u>	<u>16845,92</u>	



 C.P.A. Alejandro Medina
 Contador General



 ING. Gustavo Cárdenas
 Gerente General

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

Ver notas a los estados financieros

Descripción	Reserva Legal	Capital	Pérdidas Acumuladas	Ganancia / Pérdida del ejercicio	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013		400	-16.340,05	4.342,51	2.740,93	-6.790,20
Utilidad del ejercicio				12.449,97		
Reserva Legal	655,26					
Aumento capital		40000				
Saldos al 31 de diciembre del 2014	655,26	40400	-16.340,05	12.449,97	7.083,44	44.248,62

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA

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

(Expresados en U.S. dólares)

Recibido de clientes	60.680,00
Pagado a proveedores y empleados	(60.558,57)
Impuesto a la renta	(2.144,01)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(2.022,58)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	(2.008,39)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2.008,39)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Cuentas por pagar a Largo Plazo	(50.346,55)
Aportes en efectivo de los accionistas	40.000,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(10.346,55)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(14.377,52)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	20.086,01
Efectivo y sus equivalentes al final del año	5.708,49

INDUSTRIAS WAYNECOMP CIA LTDA.

1. 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.

2. 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 Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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.

V

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

3. Efectivo

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

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Bancos	5708.49	20,086.01
Total	5708.49	20,086.01

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

4. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cientes	46000.00	46000.00
Total	46000.00	46000.00

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.

5. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Activos por impuestos corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	14759.19	16010.60
Total activos por impuestos corrientes	14759.19	16010.60

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

6. Otras cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
EQUATREKKING CIA LTDA	22.439,21	8.338,90
UTAG CIA LTDA	2.371,65	2.034,65
SOLYSUM SA	7.696,48	7.696,48
MARIA MERCEDES CALERO	3.475,00	3.475,00
MATEO PONCE	8.700,00	8.700,00
ANDRES KAROLYS	7.514,20	4.800,00
HIDROCIVIL CIA LTDA	1.442,46	1.442,46
GUSTAVO CARDENAS	25.364,49	4.830,54
TAVANA SA	700,00	0,00
ETEK	758,24	0,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	80.461,73	41.318,03

7. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la composición de los saldos de los anticipos otorgados a nuestros proveedores se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Anticipo proveedores	134956.08	135,621.61
Total anticipo proveedores	134956.08	135,621.61

Dichos anticipo serán facturados en el año 2015 tomando en cuenta los anticipos que se han otorgado a los diversos proveedores al finalizar dicho período.

8. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Edificios	382.714,10	382.714,10
Dep. Acum. Edificios	(39.424,71)	(21.245,91)
Muebles y Enseres	38.097,20	37.088,81
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(6.347,07)	(3.638,91)
Equipo de Oficina	3.099,54	3.099,54
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(626,25)	(347,25)
Vehículos	109.846,56	109.846,56
Dep. Acum. Vehículos	(45.500,01)	(49.431,05)
Total Propiedad Planta y Equipo	442.859,36	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.

9. Cuentas por pagar Locales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cuentas por pagar locales	12254.56	11,965.71
Total	12254.56	11965.71

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.

10. Anticipos de Clientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de Anticipo de Clientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Anticipo Cliente Solysum SA	3080.00	-
Total	3080.00	-

Este anticipo corresponde años servicios administrativos por el mes de Diciembre que serán facturados en enero 2015

11. Con la Administración tributaria

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de Obligaciones Corrientes es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
IVA por Pagar Declaraciones	9.48	166.34
Retenciones por Pagar Declaraciones	36.92	180.00
Total	46.40	346.34

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

12. Impuesto a la Renta

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	1596.68	
Total	1596.68	

Corresponde al valor que se pagará en el mes de Abril del ejercicio siguiente por concepto de impuesto a la renta del año 2014.

13. Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el detalle de cuentas por pagar no corrientes se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Cuentas por Pagar María Mercedes Calero	396,51	-
Cuentas por Pagar Gustavo Cárdenas Uribe	6.000,00	-
Cuentas por Pagar Solysum LLC	656.923,64	713666.70
Total	663320.15	713666.70

Corresponde a la porción no corriente de deuda a largo plazo contraída con las partes relacionadas que se pagarán en las fechas acordadas y bajo las condiciones establecidas.

14. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 40.000.00 dividido en cuarenta mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Capital pagado	40.400,00	400,00
Total	40.400,00	400,00

En el año 2014 se ha capitalizado el valor de USD \$ 40.000 dólares americanos por parte de los accionistas, y el mismo ha sido aprobado y revisado por el organismo de control.

15. Reserva Legal

La Ley de Compañías en el Art 109 requiere que por lo menos el 5% 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.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Reserva Legal	655,26	-
Total	655,26	-

16. Resultados acumulados

Corresponde al valor no repartido de utilidades que se decidió acumular y no pagar a los accionistas.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Utilidades Retenidas	7.083,44	2.740,93
Total	7.083,44	2.740,93

17. Perdidas acumuladas

Corresponde a las pérdidas de los ejercicios de años anteriores declaradas en su respectivo periodo.

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Pérdidas Acumuladas	16.340,05	16.340,05
Total	16.340,05	16.340,05

18. Ingresos

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

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Ventas Locales	30,800.00	79,600.00
Exportaciones	26,800.00	2,271.11
Total	57,600.00	81,871.11

19. Gasto de Administración y Ventas

Un detalle de Gastos de Administración y Ventas es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Servicios Legales	2728,3	5339,24
servicios Contables y Administrativos	10200	11800
Mantenimiento y reparación	2133,2	3171,88
Seguros Generales	4830,35	4925,67
Gastos de Gestión	1850,73	1854,85
Impuestos Contribuciones y otros	1474,1	1636,67
Gasto depreciaciones	35165,88	42992,85
Otros bienes		3741,03
Otros servicios	302,48	2494,5
Total	58.685.04	75.462,19

20. Transacciones con Partes Relacionadas

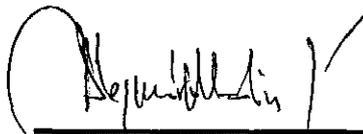
Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2013
Soluciones y Suministros	30.800,00	33.600,00
Solysum LLC	26.800,00	0
Total	57.600,00	33.600,00

21. Eventos subsecuentes

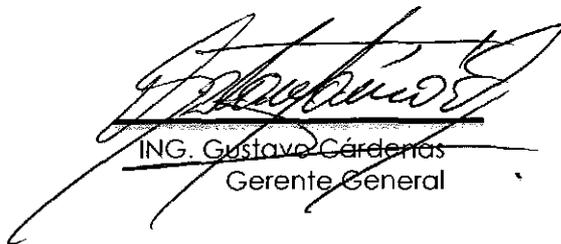
Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 15 de marzo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Contador.



C.P.A. Alejandro Medina
Contador General



ING. Gustavo Cárdenas
Gerente General

