

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Información general

ENDLESS WAVE CIA. LTDA. Es una compañía radicada en el país, creada el 26 de septiembre de 2011, inscrito en el registro mercantil el 11 de Noviembre de 2011. Su domicilio está ubicado en la Av. El Inca y los Madroños, a cuarenta metros del LICEO SAMAHAL

La empresa ENDLESS WAVE. Tiene como actividad principal actividades es el análisis de seguridades informáticas.

Bases de Elaboración

ENDLESS WAVE CIA. LTDA., ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES, hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por ENDLESS WAVE CIA. LTDA, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Políticas Contables

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

El impuesto sobre sociedades se registra en el estado de resultados integrales y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las variaciones producidas en el ejercicio correspondiente a los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la cuenta de resultados del estado de resultados integrales y directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

Tales impuestos fueron reconocidos en el período de Adopción a NIIF's para PYMES

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Cuadro No. 1

Porcentajes depreciación Propiedad, Planta y Equipo

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5%
(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%
(IV) Equipos de cómputo y software	33,33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los elementos de propiedad, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto a las ganancias

Al finalizar el ejercicio contable la empresa determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Ecuador.

Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de ENDLESS WAVE CIA. LTDA. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el uso de estimación y supuestos los cuales se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, sin embargo cabe anotar que estas estimaciones son vulnerables a posibles acontecimientos futuros, que obligarán a su revisión y posible modificación.

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los estados financieros exponen fielmente la situación financiera de la compañía ENDLESS WAVE CIA. LTDA., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013.

NOTAS ADICIONALES

Efectivo y Equivalente de efectivo

Comparativo de Efectivo y sus Equivalentes

Al cierre 31 de diciembre del 2013

Efectivo - Equivalentes de efectivo	AÑOS		VARIACION	%
	2012	2013		
Banco Internacional	1,319.79	16.16	1,303.63	1.22%
(=) Saldo efectivo y equivalentes de efectivo	15,017.11	10,840.00		

Ingreso de actividades ordinarias

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre de respectivo periodo, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2013 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

VENTAS	AÑOS		VARIACION
	2012	2013	
Servicios Técnico	3,310.01	4,114.24	804.23
Servicios Técnicos Peritaje	1,350.00	892.86	(457.14)
Servicios Tecnicos en intalaciones y configuraciones	711.24	12,576.37	11,865.13
Suministros y Accesorios Informaticos	248.50	354.65	106.15
Licenciamiento	0.00	6,777.70	6,777.70
Servicio Tecnico en Mantenimiento	685.00	0.00	(685.00)
Servicio Técnico en Reparaciones	40.00	0.00	(40.00)
Computadores	220.96	0.00	(220.96)
Impresoras	477.96	0.00	(477.96)
Total	7,043.67	24,715.82	17,672.15

Ganancia/Perdidas antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

Detalle	AÑOS	
	2012	2013
Ingresos Totales	7,043.67	24,715.82
(-) Costos Totales	6,108.46	22,756.85
(=) Utilidad Contable	935.21	1,958.97
(-) 15% participación laboral	140.28	0.00
(=) Utilidad Antes de Impuestos	794.93	1,958.97
(-) Ingresos Exentos 100%	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	1,250.00	95.52
(+) 5% Gastos no deducibles relacionados a Ingresos exentos	0.00	0.00
(+) 15% Participación de trabajadores de ingresos exentos	0.00	0.00
(-) Amortización de perdidas ejercicios anteriores	0.00	0.00
(=) Utilidad gravable o base imponible	2,044.93	2,054.49

Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula sobre la utilidad gravable. Para el año 2013 el porcentaje fue del 22%. Que para el año 2013 genera un impuesto a la renta de 137.42 (ciento treinta y siete con 42/100)

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

CONCILIACION TRIBUTARIA	AÑOS	
	2012	2013
(=) Utilidad gravable o base imponible	2,044.93	2,054.49
Impuesto a la renta causado	470.33	451.99
(-) Impuesto retenidos y anticipos pagados	119.51	314.57
(=) Impuesto a la renta por pagar	350.82	137.42

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En los contratos de prestación de servicios no se estipulo una tasa de interés por mora, además durante los períodos de operación de la empresa el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar incluye deudas comerciales por el importe de la factura y se ha comprobado que no hay riesgo de pago por parte de algunos clientes.

El detalle del presente ejercicio se presenta a continuación.

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

Detalle	2012	2013
(+) Saldo inicial	0.00	3,686.81
(+) Ventas del año	7,043.67	24,715.82
(+) Ingresos por Servicios y Varios	0.00	0.00
(+) 12% IVA	845.24	2,965.90
(=) Total Cuentas por cobrar	7,888.91	31,368.53
(+) Retenciones de IVA 12%	379.69	1,167.81
(+) Retenciones de impuesto a la renta	119.51	443.99
(-) Total Retenciones	499.20	1,611.80
(=) Cuentas por cobrar	7,389.71	29,756.73
(-) Recuperación cuentas por cobrar en el año	3,702.90	12,887.15
(=) Saldo cuentas por cobrar del año	3,686.81	16,869.58

Crédito tributario del IVA

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

Detalle	Años	
	2012	2013
Saldo inicial	0.00	17.34
IVA en compras de Activos Fijos	0.00	0.00
Crédito Tributario por retención IVA	0.00	0.00
IVA Compras de Bienes y Servicios	202.06	2,435.30
IVA Importaciones	0.00	0.00
Suman Crédito Tributario por retención ventas:	202.06	2,452.64
Compensación del Crédito tributario en el año	184.72	2,452.64
Ajuste a realizarse	0.00	0.00
Notas de crédito	0.00	0.00
Saldo final del Crédito Tributario	17.34	0.00

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Provisiones

No existen sucesos que puedan derivarse en registro de provisiones. Sin embargo la política de la empresa determina, que en el caso de realizarse registro de alguna provisión se debe estimar periódicamente y cuantificarse considerando la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2013 es de USD 5.387,35, monto correspondiente a transacciones referentes al giro ordinario del negocio es decir gastos objetivos a la operación neta del negocio.

Cuadro No.8
Comparativo Cuentas por pagar proveedores

Detalle	2013	2012
Saldo Inicial al final del periodo	17,18	0,00
Adquisición de bienes y servicios	25.179,61	37.816,94
(+) 12% IVA como crédito tributario	2.151,86	4.069,85
(=) Compras Totales de bienes y servicios	27.348,65	41.886,79
(-) Retenciones Impuesto a la renta	1.670,20	1.193,94
(-) Retenciones al Valor Agregado	1.818,11	862,34
(-) Pago de proveedores en el periodo	18.472,99	39.813,33
(=) Saldo Cuentas por pagar	5.387,35	17,18

Activos Fijos

Durante el 2013 se hizo la adquisición de muebles y enseres, para la creación de nuevos proyectos productivos.

Del 01 al 31 de Diciembre 2013

Propiedad y equipos	Costo Activos		Variación
	Año 2012	Año 2013	
Muebles y enseres	0.00	3,606.96	-3,606.96
(=) Total Activos Revaluados y No Revaluados	0.00	3,606.96	-3,606.96
(-) Depreciación Acumulada	0.00	300.58	
(=) Valor Neto de Activos Revaluados y No Revaluados	0.00	3,306.38	

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Patrimonio

El capital de la Compañía se conforma de la siguiente manera:

SOCIOS - ACCIONISTAS	CAPITAL INICIAL	%	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL TOTAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
PABLO DANIEL PAZMIÑO NARANJO	1080	98%	0.00	1,080.00	1080	98%
GABRIELA LIZETH OJEDA CARVAJAL	20	2%	0.00	20.00	20	2%
	1100	100%	0,00	1,100.00	5000	100%

Adicionalmente, La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. La Reserva Legal al 31 de diciembre de 2013 es de USD 500.00

Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.** Como política de la compañía no está permitido ni autorizado sobregiros bancarios.
- **Actividades de operación:** La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación por asesoría en todas las áreas de comercio y negocio de cualquier tipo ya sea en el área de bienes o servicios.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a las actividades de adquisición de activos a largo plazo, no constan otras inversiones.
- **Actividades de financiación:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Administración y alta dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de ENDLESS WAVE CIA. LTDA. Incluyendo a la Gerencia General y los accionistas, no han participado al 31 de diciembre de 2013 en transacciones inhabituales y / o relevantes de la Sociedad.

ENDLESS WAVE CIA. LTDA. Es administrada por su Gerente General que permanece por un período de 2 años con posibilidad de ser reelegido.

Junta General de Accionistas

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 156 de la Ley de Compañías sobre Sociedades, ENDLESS WAVE CIA. LTDA. Cuenta con una Junta General de Accionistas, que tienen las facultades contemplados en dicho artículo.

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contingencias:

En opinión de los asesores legales de la Sociedad y de su Administración, no existen contingentes que implicarán pérdidas ni ganancias para la empresa.

Conclusiones

La aplicación de las normas contables de carácter global permite que la información a más de cumplir los principios de alta calidad, sea comprensible, y comparable con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

Los flujos de efectivo de la entidad se emplean para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Revelación a los Estados Financieros.

Revelación 1:

La entidad no ha transferido activos financieros a otra parte en una transacción que no califique.

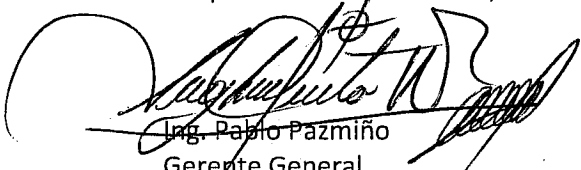
Revelación 2:

Colateral (garantía)

ENDLESS WAVE CIA. LTDA. No ha comprometido activos financieros como colateral (garantía) por pasivos o pasivos contingentes.

Declaración de Responsabilidad

En sesión de Junta General de Accionistas celebrada el 30 de Marzo del 2014, los accionistas, presidente y Gerente General de ENDLESS WAVE CIA. LTDA. se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe, referido a los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, comparativos con el año 2012, las notas respectivas y análisis razonado y hechos relevantes.



Ing. Pablo Pazmiño

Gerente General

ENDLESS WAVE CIA. LTDA.