

WAYRA KALLPA ENERGIA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito Dr. Homero López Obando el 17 de mayo del 2012 bajo la denominación de WAYRA KALLPA ENERGIA CIA. LTDA. y con domicilio en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil No. 1839 tomo 143 el 11 de junio de 2012 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 2751 del 01 de junio del 2012

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es la fabricación de Aerogeneradores

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó 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. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, WAYRA KALLPA ENERGIA CIA. LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF a partir del 17 de mayo de 2012, fecha en la que se creó.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requeridos con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores

de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 01 enero al 31 de diciembre de 2013.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuenta de Integración	1,000.00	1,000.00
Suman	1,000.00	1,000.00

La Compañía fue constituida con un capital de S/.1.000,00 mediante Escritura Pública otorgada en Quito ante el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Dr. Homero López Obando, el 17 de mayo de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio de 2012

Nota 5. Impuestos Corrientes

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2013	31/12/2012
Credito Tributario IVA(1)	600.54	404.35
Anticipo Impuesto a la renta	10.88	-
Suman	611.42	404.35

(1) Provenientes de las compras realizadas por la empresa

Nota 6. Cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	- 831.00	2,729.68
Fabara Abogados CIA. LTDA.		67.85
Aserenco CIA. LTDA.	3.00	50.09
Palladium Group S.A.	4,902.96	1,000.00
Suman	4,074.96	3,847.62

(1) Cuentas por pagar a Proveedores provenientes de proveedores locales

Nota 7. Obligaciones Corrientes

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (1)	10.88	9.00
Suman	10.88	9.00

(1) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 1,673.27
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	10.54
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	- 1,662.73
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO	10.88
(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	10.88

Nota 8. Capital

Al 31 de diciembre de 2013 está constituido por 1,000,00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de USD\$1 cada una.

Nota 9. Gastos Corresponde a

Los Costos y Gastos Administrativos y de ventas se presentan con los siguientes valores:

	31/12/2013
Gastos Administrativos	
Asesoría Contable	1,580.00
Correo y Courier	25.00
Gastos Notarías	54.88
Gastos No Deducibles	10.54
Comisiones Locales	2.85
Suman	1,673.27

Nota 10. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


Asertenco Cia Ltda