

Notas a los Estados Financieros de Water Projects S.A.

Periodo de Transición a NIIF por Primera Vez

Nota 1

Durante los años 2010 y 2011 la cuenta por cobrar a clientes relacionados se encuentra registrada con error debido a que se han existido varios rubros en esta cuenta correspondiente a las comisiones que cobra la tarjeta de crédito, intereses de financiamiento por pagos mínimos, impuesto a la salida de divisas y cargos que corresponden a pagos que se han efectuado al exterior del Proveedores de la empresa, adicionalmente no existen los documentos físicos que permitan una adecuada cobrabilidad de la empresa

Casillero 313

2010

Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	14.455,74
a) Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados	14.455,74

2011

Ganancias Acumuladas	25.436,79
a) Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados	25.436,79

Nota 2

En los años 2010 y 2011, la cuenta Maquina, Equipo e Instalaciones reportado en el formulario 101 casillero 344 corresponde a la cuenta contable Equipo de Oficina el valor es el que registra el balance de situación, Se registra el ajuste de acuerdo a la política contable, considerando el valor de los activos y su productividad.



2010

Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	490.00	
Depreciación Acumulada	210.00	
a) Equipo de Oficina		700.00

Nota 3

Debido al cambio de política contable, por adopción por primera vez a NIIF's en la que se identifican correctamente como Activo aquellos que producen flujos futuros y que se encuentran sobre el valor de \$ 400 dolares , se realizan los correspondientes ajustes de clasificación.

2011

Ganancias Acumuladas	1.410.93	
Depreciación Acumulada	1.410.94	
a) Muebles y Enseres		2.821.87

Nota 4

La cuenta Equipos de Computación refleja en sus activos, items que no generan flujos productivos y que son de difícil determinación por daño en partes específicas como por ejemplo mouse, teclados, parlantes de computadores, etc. Motivo por el que se generan los ajustes de acuerdo a la política contable establecida por la empresa durante el periodo de transición.

2010

Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	0.08	
Depreciación Acumulada	839.92	
a) Equipo de Computación		840.00



Nota 5

Se registra la incobrabilidad de Cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados, que no se ha recuperado después de la correspondiente gestión de cobro según el anexo adjunto.

2011

Ganancias Acumuladas	7.373,63	
a) Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados		7.373,63

2010

Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	3.942,67	
a) Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados		3.942,67

Nota 6

Los valores de cuentas por cobrar clientes no relacionados y la cuenta por cobrar de faltantes y sobrantes genera ajuste por deterioro que se refleja en los resultados del ejercicio económico 2012.

2012

Deterioro de Cuentas por cobrar	13.754,56	
a) Cuentas por cobrar faltantes y sobrantes		11.498,56
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		2.256,00

A handwritten signature is visible, enclosed within an oval-shaped stamp. The signature appears to be "J. J. J. J." followed by a date "2012/12/31".