

WAPONI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

WAPONI S.A., fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito mediante Escritura Pública, inició sus operaciones el 22 de octubre del 2009, se encuentra aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y fue inscrita en el Registro Mercantil.

Ante la Superintendencia de Compañías, WAPONI S.A., está registrada con el expediente No. 163772.

El objeto social de la Compañía es brindar servicios en el ámbito turístico, para lo cual se provee de bienes y servicios.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico. La Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (US\$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y ahorro.

c) Inventarios

Los inventarios son registrados a su costo de adquisición por las compras realizadas, el cual no excede el valor de mercado. El control de inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

d) Activos Fijos

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

e) Ingresos

Los ingresos se registran por la prestación neta de sus servicios.

f) Costo de Ventas

El costo de Ventas es determinado en función de los costos incurridos para prestar el servicios turístico, más las adquisiciones de materiales y manos de obra que se han incurrido durante el ejercicio para dicha prestación del servicio.

g) Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Impuesto sobre la Renta

El impuesto a la Renta de acuerdo con la ley Ecuatoriana se carga a los resultados del año por el método del Impuesto a la Renta.

i) Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables.

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del balance de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

NOTA 3. CAJA BANCOS.

El detalle de Caja y Bancos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2014	2015
Caja General	-37	0
Bancos	<u>10,295</u>	<u>37,195</u>
Total	<u>10,257</u>	<u>37,195</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por cobrar es el siguiente:

	2014	2015
Cuentas por cobrar no relacionados	0	988
Cuentas por cobrar relacionados	814	0
Provisión de cuentas incobrables	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>814</u>	<u>988</u>

NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de las cuentas de Impuestos es como sigue:

	2014	2015
Retenciones recibidas de IVA	7,758	8,901
Retenciones recibidas de IR	<u>8,184</u>	<u>8,384</u>
Total	<u>15,942</u>	<u>17,285</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	2014	2015
Equipo de computación y software	3,310	3,310
Vehículos	31,374	31,374
(-) Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo	<u>-5,592</u>	<u>-12,970</u>
Total	<u>29,092</u>	<u>21,714</u>

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle del Activo Intangible es el siguiente:

	2014	2015
Gastos de constitución	505	0
(-) Amortización acumulada de gastos de constitución	<u>-505</u>	<u>0</u>
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTA 8. PROVEEDORES

El detalle de la cuenta Proveedores es como sigue:

	2014	2015
Proveedores relacionados	0	0
Proveedores no relacionados	<u>41,624</u>	<u>43,050</u>
Total	<u>41,624</u>	<u>43,050</u>

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las otras cuentas por pagar es como sigue:

	2014	2015
Otras cuentas por pagar relacionados	0	0
Otras cuentas por pagar no relacionados	<u>20,119</u>	<u>26,055</u>
Total	<u>20,119</u>	<u>26,055</u>

NOTA 10. ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de los anticipos recibidos de los clientes, es como sigue:

	2014	2015
Anticipo de clientes	11,521	44,678

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de la cuenta Impuesto a la Renta es como sigue:

	2014	2015
Pérdida del Ejercicio	(4,109)	(18,934)
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	<u>(4,109)</u>	<u>(18,934)</u>
(+)Gastos No Deducibles	<u>1,934</u>	<u>0</u>
Base Imponible	<u>(2,175)</u>	<u>(18,934)</u>
(*)22% Impuesto a la Renta o anticipo IR (IR mínimo)	1,613	0
(-)Retenciones en la fuente de IR a Favor	(1,562)	(200)
(-)Anticipo Pagado	-	-
(-)Crédito Tributario años anteriores	<u>(5,833)</u>	<u>(5,782)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>(5,782)</u>	<u>(5,982)</u>

Debido a que la compañía mantiene perdida durante el ejercicio, el anticipo determinado por el ejercicio fiscal se convierte en su Impuesto a la Renta.

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 el capital es de US\$ 800.00 constituido por acciones ordinarias, suscritas y en circulación de valor nominal de US\$1,00 (un dólar) cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados.- Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede Capitalizarse o utilizarse en la absorción de Pérdidas.

NOTA 13. VENTAS

El detalle de la cuenta Ventas es como sigue:

	2015
Ventas de Restaurante	0
Ingresos por Consultoría	<u>10,060</u>
Total	<u>10,060</u>

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta Otros Egresos es como sigue:

	2014	2015
Costo de Ventas	-	10,578
Sueldos y salarios	27,784	3,313
Beneficios sociales	3,086	307
Aportes al IESS y fondos de reserva	3,583	403
Honorarios profesionales	-	-
Mantenimientos	-	-
Combustibles	-	-
Promoción y publicidad	-	-
Suministros	-	-
Transporte	330	-
Comisiones	-	-
Otros gastos	1,316	6,590
Seguros	494	-
Impuestos, tasas y contribuciones	168	426
Gastos de viaje	-	-
Depreciación de activos fijos	-	7,378
IVA que se carga al gasto	-	-
Intereses bancarios	-	-
Pagos por Servicios	10,147	-
Adquisición de bienes	9,712	-
Total	<u>56,621</u>	<u>28,995</u>

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 31 de Marzo de 2014 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.