

**SOLUCIONES WANDARINA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Bancos	6	433.78	264.57
Cuentas por cobrar clientes	7	5.216.21	2.347.84
Cuentas por cobrar accionista	7	200.00	200.00
Otras Cuentas por Cobrar IVA	7	4487.75	6.063.33
Cuentas por Cobrar Fuente y Anticipo		<u>936.94</u>	<u>492.26</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>11.274.68</b>	<b>9368.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	8	3497.48	1.889.77
Depreciación acumulada	8	<u>(347.38)</u>	<u>(85.58)</u>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>3.150.10</b>	<b>1.804.19</b>
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>			
Cuentas por cobrar Relacionados	9	840.00	840.00
Garantías	9	<b>440.00</b>	<b>440.00</b>
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b><u>1.280.00</u></b>	<b><u>1.280.00</u></b>
<b>Total Activo</b>		<b>15.704.78</b>	<b>12.452.19</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	10	6.868.71	12.499.42
Prestamos accionistas	10	1.672.00	1.500.00
Otras Cuentas por pagar	10	12.320.47	2.466.99
Anticipo clientes	10	<u>0.00</u>	<u>1.930.00</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>20.861.18</u></b>	<b><u>18.396.41</u></b>
<b>Total pasivo</b>		<b><u>20.861.18</u></b>	<b><u>18.396.41</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	11	840.00	840.00
Aporte socios	11	4.000.00	0.00
Resultados acumuladas	11	<u>-9.996.40</u>	<u>6.784.22</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>5.156.40</u></b>	<b><u>(5.944.22)</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>15.704.68</u></b>	<b><u>12.452.19</u></b>

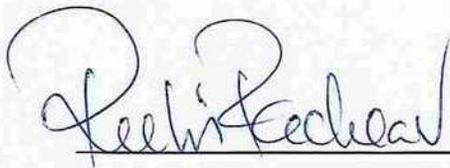


ING. RUBEN PACHECO VILLAMAR  
GERENTE GENERAL

C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA  
CONTADORA

**SOLUCIONES WANDARINA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ventas netas	12	<u>45.567.83</u>	<u>65.918.36</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>45.567.83</b>	<b>65.918.36</b>
<b>GASTOS</b>			
Sueldos y salarios	13	23.409.27	7.964.52
Beneficios sociales	13	3.569.25	1.260.58
less	13	2.728.20	967.70
Honorarios Profesionales y Dieta	13	388.89	926.36
Asesorías: Bienes	13	2.754.22	49.723.40
Asesorías: Servicios	13	3.979.42	3.307.22
Mantenimiento	13	0.00	209.58
Suministros y Materiales	13	1.051.75	482.75
Gasto Depreciación	13	261.80	85.58
Otros Servicios	13	10.637.21	7.689.89
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>48.780.01</u></b>	<b><u>72.617.58</u></b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>\$ -3.212.18</u></b>	<b><u>\$ -6.699.22</u></b>

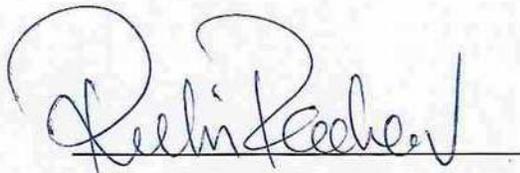


ING. RUBEN PACHECO VILLAMAR  
GERENTE GENERAL

C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA  
CONTADORA

**SOLUCIONES WANDARINA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE SOCIOS	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2013	840,00	0.00	0.00	-85.00	-6.699.22	-5.944.22
Transacciones del año						
Ajustes al inicio del año						
Reserva legal						
Otros cambios		4.000,00				4.000.00
4Perdida del ejercicio				-6.784.22	-3.212.18	-9.996.40
Saldos al 31 de diciembre del 2014	840,00	4.000.00	0.00	-6784.22	-3.212.18	-5.156.40



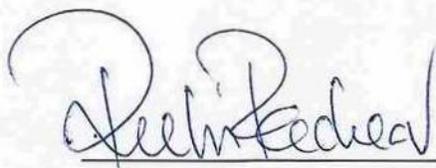
ING. RUBEN PACHECO VILLAMAR  
 GERENTE GENERAL

---

C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA  
 CONTADORA

**SOLUCIONES WANDARINA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2014	2013
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobros a los Clientes</b>		
Ventas	45.567.83	65.918.36
Variación Cuentas por Cobrar	<u>2.868.37</u>	<u>2.547.84</u>
<b>Total</b>	<b>42.699.46</b>	<b>63.370.52</b>
<b>Pagos a proveedores</b>		
Gastos	(48,518.21)	(72.532.00)
Variación de Cuentas por Pagar	2.467.27	18.311.41
Variación de Cuentas por cobrar	1.570.90	6.995.59
<b>Total</b>	<b>(44.482.54)</b>	<b>(61.216.18)</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1.783.08)</b>	<b>2.154.34</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Gastos de depreciación	(261.80)	(85,58)
Variación de Activo Fijo	(1.345.91)	(1.804.19)
Compra Activo Fijo	(1.889.77)	(1.889.77)
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Prestamos	3.560.00	-
Flujo neto de actividades	169.21	264.57
saldo inicial	264.57	0,00
<b>Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos de Operación</b>		
Perdida del ejercicios	(3.212.18)	(6.699.22)
ajuste depreciación	261.80	85.58
<b>Variaciones</b>		
Variación Cuentas por Cobrar	(2.868.37)	(2.547.84)
Variación Cuentas por Pagar	2.467.27	18.311.41
Variación otros activos	1.570.90	(6.955.59)
<b>Total</b>	<b>(1.783.08)</b>	<b>2.154.34</b>



ING. RUBEN PACHECO VILLAMAR  
GERENTE GENERAL

C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA  
CONTADORA

## **SOLUCIONES WANDARINA S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

#### **1.- ACTIVIDAD ECONOMICA**

##### **a) Constitución**

La compañía fue constituida mediante Escritura Pública del 27 de septiembre de 2012 inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre de 2012 siendo el plazo de duración de 50 años,

El domicilio legal de la Compañía es: País: Ecuador, Provincia: Guayas, Ciudad: Guayaquil, ubicada en la siguiente dirección Kennedy Vieja Avenida del Periodista 200 Dr. Francisco de Icaza Bustamante Piso 2 Oficina 201

La Compañía está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, con el expediente N° 165800

##### **b) Actividad económica**

Su actividad principal es el desarrollo, implementación mantenimiento y diseño de sistemas informático y software en general

##### **c) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de abril de 2014.

##### **d) Transacciones importantes**

No existe ninguna transacción importante

##### **e) Distribución geográfica.**

A 31 de diciembre del 2014 solo tiene DOS domicilios:

País: Ecuador, Provincia: Guayas, Ciudad: Guayaquil, ubicada en la siguiente dirección Kennedy Vieja Avenida del Periodista 200 Dr. Francisco de Icaza Bustamante Piso 2 Oficina 201

País: Ecuador, Provincia: Los Rios , Ciudad: Ventanas, ubicada en la siguiente dirección Nueve de Octubre y 10 de agosto Edificio Mayra LOAYZA PISO 1 OFICINA 2

#### **2.- BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

## a) Bases de elaboración

Los estados financieros fueron preparados bajo las base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para PYMES de acuerdo a la Sección 2, Conceptos y Principios Generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

## b) Instrumentos financieros

La Compañía no mantiene Instrumentos Financieros al 31 diciembre de 2014.

## c) Inventarios (Sección 13 NIIF para las PYMES)

La Compañía no mantiene Inventarios al 31 diciembre de 2014.

## d) Propiedad, Planta y Equipo (Sección 17 NIIF para las PYMES)

### Reconocimiento y medición

Los ítems de la propiedad, planta y equipo serán medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento Párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15).

### Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

### Años estimados de vida útil en años

#### Grupo de Activos:

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros Activos Fijos	2 a 15 años

#### Porcentajes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>%</u>
Edificaciones	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20

### **e) Activos Arrendados (Sección 20 NIIF para las PYMES)**

La compañía no registra activos arrendados al 31 de diciembre de 2014

### **f) Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)**

La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagado directamente a los empleados, o como una contribución a un fondo de beneficio para los empleados.
- b) Como un gasto a menos que otra Sección de esta NIIF para PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventario o propiedad, planta y equipos, indemnizaciones por años de servicio.

### **g) Provisiones (Sección 21 NIIF para las PYMES)**

Una Entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) La Entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra, que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar la obligación.

### **h) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

## **3.- SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

#### 4.- RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos a pagarse.

#### 5.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. El departamento de Finanzas de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

#### 6.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, consistía en:

	<u>2014</u> (USD)	<u>2013</u> (USD)
Bancos	433.78	264.57
<b>TOTAL</b>	<u>433.78</u>	<u>264.57</u>

#### 7.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, consistía en:

	<u>2014</u> (USD)	<u>2013</u> (USD)
Cuentas por cobrar clientes	5.216.21	2.347.84
Cuentas por cobrar accionista	200.00	200.00
Otras Cuentas por Cobrar IVA	4.487.75	6.063.33
Cuentas por Cobrar Fuente y Anticipo	<u>936.94</u>	<u>492.26</u>
<b>TOTAL</b>	<u>11.274.68</u>	<u>9.103.43</u>

## 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades, planta y equipos durante el 2014, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 enero del 2013	adquisición	depreciación	Saldos al 31 de diciembre del 2014
Equipos de computacion	366.07	377.71		743.78
Muebles y Enseres	1.523.70	1.230.00		2.753.70
Depreciación acumulada	(85,58)		(261.80)	(347.38)
Total Propiedades, Planta y Equipos	<u>1.804.19</u>	<u>1.607.71</u>	<u>(261.80)</u>	<u>3.150.10</u>

## 9.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, consistía en:

	<u>2014</u> (USD)	<u>2013</u> (USD)
Cuentas por cobrar accionista	840.00	840.00
Garantías	<u>440.00</u>	<u>440.00</u>
TOTAL	<u>1.280.00</u>	<u>1.280.00</u>

## 10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, quedo de la siguiente manera:

	<u>2014</u> (USD)	<u>2013</u> (USD)
Cuentas por pagar	6.868.71	14.429.42
Cuentas por pagar al IESS	290.27	355.09
Prestamos accionistas	1.672.00	1.500.00
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	1.111.07	581.32
Sueldos por pagar	6.301.81	270.00
Beneficios sociales	<u>4.617.32</u>	<u>1.260.58</u>
Total Cuentas por pagar	<u>20.861.18</u>	<u>18.396.41</u>

## 11.- PATRIMONIO

### a) CAPITAL

El Capital está constituido por 840 participaciones ordinarias y nominativas con valor de USD\$ 1.00 (un dólar cada una), distribuidas entre 4 Socios:

	US\$	%
CHIRIBOGA CALDERON CARLOS EDUARDO	210.00	25.00
FIERRO CARRIEL MYRIAM GABI	210.00	25.00
LOPEZ FIERRO SARIAH LIZETTE	210.00	25.00
PACHECO VILLAMAR RUBEN ANTONIO	210.00	25.00
	<u>840.00</u>	<u>100,00%</u>

## **b) RESERVA LEGAL**

La Ley de la Superintendencia de Compañías requiere que cada Sociedad Anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La Compañía no registra reserva legal.

## **c) RESULTADOS ACUMULADOS**

### **c.1 ) Marco Regulatorio**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011 determino que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital; Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF; Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber perdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

### **c.2) Reserva de Capital**

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

La Compañía NO registra una reserva de capital

### **c.3) Resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF**

La Compañía NO registra valores en esta cuenta porque se constituyo en el 2012 y no necesito realizar ningún ajuste Niif.

## **12.- INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, quedo de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(USD)	(USD)
Ventas netas	<u>65.918.36</u>	<u>65.918.36</u>

### 13.- GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013, esta cuenta consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y salarios	23.409.27	7.964.52
Beneficios sociales	3.569.25	1.260.58
less	2.728.20	967.70
Honorarios Profesionales y Dieta	388.89	926.36
Asesorías: Bienes	2.754.22	49.723.40
Asesorías: Servicios	3.979.42	3.307.22
Mantenimiento	0.00	209.58
Suministros y Materiales	1.051.75	482.75
Gasto Depreciación	261.80	85.58
Otros Servicios	10.637.21	7.689.89
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>48.780.01</b>	<b>72.617.58</b>

### 16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Para el ejercicio fiscal del 2014 no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros



ING. RUBEN PACHECO VILLAMAR  
GERENTE GENERAL

---

C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA  
CONTADORA