

WILCOINETEC E.U.A. WILCOINETEC
NOTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

WILCOINETEC E.U.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Noviembre del 2012 inscrita (sección del registro General), inscrita en el Registro Mercantil del Ecuador, con fecha 18 de Diciembre del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a actividades relacionadas con el Consultoría y desarrollo de todo tipo de mercados de Internet y exportación de productos por vía terrestre, aérea, marítima por cualquier medio de transporte terrestre, ya sea en carretera o cualquier otro tipo de actividad necesaria o utilizada para la exportación de productos.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo por el cual se constituyó esta sociedad es de CINCUENTA (50) años contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil del 18 de Diciembre del 2012.

DIRECCIÓN PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Km. 1.3 vía Guanocondan, Edificio Office Center

Flota 1 (Oficina) - C. Guanocondan - Ecuador

DIRECCIÓN FISCAL: En la ciudad de Guanocondan con NIT: 0902002204012

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS CUENTAS ANUALES

El Comisario de cuentas ha descrito las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (IFRS) en:

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas

Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYME), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las cuales incorporan algunas modificaciones de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revaluación del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, sigue el uso de ciertas estimaciones contables, también sujetas a la Gerencia que opera en función al proceso de gestión política contable.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los accionistas, luego en Junta General;
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación de los estados de información obligatoria;
- En la fecha en que Principios políticos contables y normas de valoración, en relación principios contables y normas de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2010;
- De forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2010 y de los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Método

a. Método funcional y de permanente

Los partidas incluidas en los cuentas anuales se preparan en dólares estadounidenses, del cual es moneda del negocio económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distintos moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. En los casos de partidas que se han evaluado a valores, las partidas se presentan en moneda extranjera con los tipos de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de

créditos de cierre de los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera se calculan en la cuenta de resultados, cuando el se diferan de el otro resultado integral con la cobertura de flujo de efectivo y la cobertura de los ingresos sobre cualquier.

Los pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativos a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos y gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados financieros es responsabilidad del Consejo, respaldada personalmente por el Jefe de la casa.

En la preparación de los Estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos así como representados en ellos.

2.4 Período Contable

Período de Estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS POLITICOS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la orden en entidades del sistema financiero, otros instrumentos de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los valores negociables, así de balance se presentan en el activo corriente para la preparación del Estado de Flujo de efectivo los valores negociables se incluyen en el efectivo y equivalentes al efectivo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

un activo clasifica los activos financieros en los siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mercaderías hasta el vencimiento, d) Derivados y cuentas por cobrar de plazos indeterminados, e) Otros cuentas por cobrar indeterminados, f) Otros cuentas por cobrar, g) Pasivos cuentas indeterminadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquiere los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mercaderías para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados a valor razonable o por el cambio en el resultado. Deben reconocerse en esta forma los instrumentos financieros que se forman parte de la contabilidad de cobertura.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Los activos financieros que en un momento posterior a su reconocimiento a origen, fueron designados para la venta con diferencias en valor razonable, en forma de ganancias y se debe reconocer como un subproducto separado (OT-Subproduct de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros se clasifican con papel fijo a vencimiento determinado, en decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Reconocimiento y medición por valores razonables

Cuentas comerciales y valores son medidos debido por los cambios por valores de bienes recibidos en el curso normal de la operación. Si el monto valor lo recibe en un año o menos lo es el curso normal de la operación, si más (pero más tiempo) se clasifica como activo corriente. Si más tiempo se presentan como activo no corriente.

Las cuentas comerciales se miden en inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando los valores se hacen con un período medio de plazo de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el monto de ASES cuenta de reducir mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libro de las cuentas por cobrar menos el monto recuperable de las mismas.

3.1.2 Reconocimiento y Medición para otros activos cuando la empresa registra inversiones según se describe.

Los adquisiciones y las disposiciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoren a valor razonable con cambios en el resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de **gastos**. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la empresa ha renunciado todos los riesgos y ventajas derivadas de su propiedad o los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por el valor razonable.

Las ganancias o pérdidas provenientes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otros **ganancias / pérdidas** antes en el período que en la empresa. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.2 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprados en propiedad, planta y equipo, de una empresa se reconocen registrados a su costo de adquisición.

El costo de adquisición, inicialmente lo incluye que representa un aumento de la productividad, mejoras e reformas, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se ocurren.

La depreciación se calcula aplicando el método línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, amortizándose por el tiempo entre una vida útil definida y que, por tanto, se han objeto de depreciación.

Los costos incurridos en concepto de depreciación de los activos materiales se reconocen con responsabilidad en la cuenta de pérdidas y ganancias y, únicamente, transferir a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de la vida útil estimada de los diferentes activos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	20 años
Equipo y Equipo	20 años
Equipo de Computación	3 años
Veículos y Equipo de Transportes	3 años

Con respecto de cada parte vendible, la empresa analiza si existe alguna forma intangible, tanto interna como externa, de que el valor más de los elementos de la activo intangible pueda ser correspondiente importe recuperable, en caso contrario, reduce el valor en libros del activo de que se trata hasta su importe recuperable y registra los cargos (débito) en concepto de depreciación, en depreciación o en valor en libros negativo y a su favor del movimiento, en caso de ser necesario una revalorización de la misma.

2.4. Activos intangibles

2.4.1. Programas informáticos

Los costos asociados con el mejoramiento de programas informáticos se reconocen como gastos a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo de programas atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y fijos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Sericamente, se puede completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible crea o genera beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los recursos necesarios (humanos y de otro tipo) para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desarrollo atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede estimarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se registran como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y en su tiempo estimado de gastos generales.

Los gastos que no cumplen estas condiciones se reconocen como un gasto en el momento en el que se incurren. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del activo se revalorizan posteriormente como activos intangibles.

Los costos del desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante su vida útil, desde el momento en que se completan los costos útiles.

2.4.2. Pérdidas por descenso de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de hecho, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por descenso del valor. Si existen indicios de un posible descenso del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado se inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por descenso del valor en resultados.

En futuro similar, en cada fecha sobre la que se informa, se analiza si existe descenso del valor de los insumos, considerando el importe en libros de cada período del insumo (o grupo de períodos contables) con el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si por período del insumo se ha determinado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por descenso del valor en resultados con la promesa de insumos por el valor neto de realización.

2.4.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o cuando en el caso normal del negocio, se debe hacer pagar). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor nominal y posteriormente se valoran por su costo amortizado cuando el método del tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 12 días. Se asume que no existen

compromiso de financiación cuando los recursos a proporcionar se fijan por un período medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la política de negocio.

1.1 Obligaciones con instituciones financieras

Las cuentas financieras se preparan basándose en los datos contables mantenidos en los libros de la contabilidad en los que se han ocurrido. Por consiguiente, los estados financieros se preparan por su cuenta independiente, cualquier diferencia entre los estados financieros internos del grupo financiero para su distribución y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante el año de la deuda del acuerdo con el método del libro de mayor a menor.

Las transacciones efectuadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como crédito de la promesa de la deuda cuando es que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las transacciones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de toda o parte de la línea de crédito, la cantidad se contabilizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se reconocerá en el período al que se refiere la disponibilidad por crédito.

1.2 Impuesto a los dividendos

El patrimonio neto y los ganancias del año comprenden la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles que se esperan que disminuyan la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles que se esperan que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, al igual que el impuesto corriente que cubre la base de la ganancia fiscal actual o mínimo futuro, se probó que se recuperen.

El impuesto en libros sobre los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informe y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula sobre las bases imponibles que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de las ganancias en los que un impuesto basado en el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas imponibles que tienen una aplicación (ver el 30).

A partir del ejercicio fiscal 2013 podrá en lugar de sobre el pago de un "crédito mínimo de impuestos a la venta". Este valor se calcula en función de los otros impuestos al año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.5% de los ingresos gravables y 0.2% de los otros.

La entidad tiene entendido que en caso de que el impuesto a la venta (asumiendo un monto que el monto del crédito mínimo sobre el año se compensa en impuestos a la venta definitivos) a menos que el contribuyente utilice el Servicio de Rentas Internas es desatendida, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la desatención de este artículo.

En relación, se incrementa el valor que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la renta se reduce progresivamente, reduciendo en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2016, por lo que el impuesto diferido será calculado considerando el incremento progresivo de la tasa impositiva.

1.3 Beneficio a los empleados

Una norma permite definir planes de pensiones definidos y planes de beneficios definidos. Un plan de pensiones definido es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga directamente. Hay o no fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni moral, de reducir aportaciones voluntarias al fondo.

Los planes de beneficios definidos dependen al menos de la promesa que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de una o más funciones (servicio anual, años de servicios o remuneraciones).

El grupo reconoce en el balance (Pasivos o Activos Financieros) respecto de los planes de pensiones definidos, en el año actual de la obligación por pensiones definidas en la fecha del balance menos el valor recuperable de los activos efectos al año.

La obligación por prestaciones diferidas se valora inicialmente por actúan independiente de acuerdo con el método de la unidad de medida proyectada.

3.10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos (pasivos) de probable que haya a un momento una salida de recursos para liquidar la obligación y el monto se basa estimado de recursos (pasos).

Las provisiones se refieren por el valor actual de las obligaciones que se espera los más recursos para liquidar la obligación como un tipo serie de recursos que inflige la estimación en el momento actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con el paso del tiempo del costo del tiempo se muestra como un gasto por intereses.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos reconocidos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el periodo, siempre que dicho entrada de beneficios implique un incremento en el patrimonio neto que no está relacionado con las aportaciones de los propietarios de sus patrimonio y otros beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se refieren por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivado de las ventas, el ingreso se genera venta, de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son representados inicialmente en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se incurre el costo o responsabilidad de un bien o servicio.

3.13. Amortizaciones

Las amortizaciones en las que el amortizado consume una parte significativa de los riesgos y costos derivados de la estructura de clasificación como amortizaciones operativas. Los gastos en concepto de amortizaciones operativas (fuera de cualquier incentivo recibido del amortizado) se cargan en la cuenta de resultados, reduciendo la utilidad respectiva; la empresa no registra amortizaciones financieras.

3.14. Participación e independencia

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio de que se devenga, el 25% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15. Principio de negocio en marcha

Las estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará las actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención o necesidad de liquidar o de cesar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de flujo de efectivo

En el estado de flujo de efectivo, presentado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, disposición y disposición por otros medios de activos a largo plazo, incluyendo propiedad, planta y equipo en el caso que aplica.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, comprendiendo por ventas, caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y un riesgo significativo de deterioración en su valor.

El Estado de flujo de efectivo en la fecha de transición no sufre modificaciones alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/IFRS, respecto al efectivo, solo es un ajuste neto afecto retroactivo al Patrimonio Neto/Acciones acumuladas generados por la aplicación de NIC/IFRS.

5.17 Situación final

El cierre de los Estados Financieros de empresas en las que hubo cambio de control por parte de los dueños locales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que puedan afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que podrían incidir en la aplicación de estrategias de crecimiento, expansión, desarrollo de inventarios y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas legales y disposiciones por el Presidente y Gerente.
- Se define política de crecimiento interno y oportunidades externas para mejorar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y con las entidades de control.
- Se desarrolla y define control de calidad interno para asegurar que las operaciones se realicen según los estándares internos y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ella, los principales riesgos se describen así:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el control de calidad, correlaciona con los estándares de otros normas de general aceptación.
- **Política de calidad:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos riesgos del mercado, interno, externo, se procura habitualmente mantener una línea de relación a los conflictos por medio de la mediación, los arbitrajes y para prevenir riesgos por esos medios, la empresa cuenta con diversos arbitrajes internos, así como con una política preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentra asegurada los edificios, flotas de transporte, instalaciones y vehículos.
- **Política de ética:** La empresa cumple con el código interno y disposiciones del Ministerio del Trabajo, manteniendo permanentemente al código ético de Personal Privado, los puntos de desarrollo de los estándares al cumplimiento de trabajo y de seguridad interna.

5. RIESGO DE RUMORES INFUNDADOS DEL PERSONAL SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros que pudieran afectar significativamente a las presentaciones.



Othmar Pérez Arce
CONTADOR GENERAL
RUC 80220