

Notas a los Estados Financieros

WANDA TECNOLOGÍA CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2015

Abreviaturas utilizadas:

A continuación se describen las abreviaturas utilizadas en el presente informe:

IASB:	Comité de Normas Intencionales de Contabilidad
La Compañía:	WANDA TECNOLOGÍA CIA. LTDA.
LORTI:	Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno
NEC:	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC:	Normas Intencionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Intencionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
Superintendencia:	Superintendencia de Compañías
US\$:	Dólar de los Estados Unidos de América

Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera:
Estado de posición financiera

	Notas	2015	2014
Activos			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	57.688,48	<u>55.574,19</u>
Cuentas y Documentos por cobrar	5	298.645,57	176.120,45
Inventario de mercaderías		<u>20.727,13</u>	<u>80.615,75</u>
Total Activos corrientes		377.061,18	312.310,39
<u>Anticipos</u>			
Retenciones en la fuente R		23.011,32	10.689,03
Crédito Tributario		6.111,32	31.336,24
Retenciones Fuente Años Anteriores		71.243,63	
<u>Inversiones Temporales</u>			
Pólizas de Acumulación		4.000,00	
<u>Activos no corrientes</u>			
Propiedades planta y equipo	6	<u>12.984,72</u>	<u>15.477,33</u>
Total Activos no corrientes		<u>117.350,99</u>	<u>57.502,60</u>
Total Activos		494.412,17	369.812,99
<u>Pasivos</u>			
<u>Pasivos corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por pagar		319.883,13	243.597,05
Beneficios de ley a empleados	7	11.101,17	7.305,73
Obligaciones con la administración tributaria		17.174,57	7.719,55
Otras Cuentas por Pagar		63.255,68	34.220,83
Prestamos		<u>1.512,00</u>	<u>23.507,49</u>
Total Pasivos		412.926,56	316.350,65
<u>Patrimonio</u>	8		
Capital Social		400,00	400,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones		42.093,71	42.093,71
Reserve legal		1.949,60	548,44
Utilidad del ejercicio		26.622,11	4.755,62
Utilidades retenidas años anteriores		<u>10.420,19</u>	<u>5.664,57</u>
Total Patrimonio		81.485,61	53.462,34
Total Pasivo más patrimonio		494.412,17	369.812,99

Cuadro b. Estado de Resultados Integrales

	<u>Notas</u>	2015	2014
Ingresos operacionales			
Ingresos	9	<u>2.318.489,61</u>	<u>1.030.984,39</u>
Total ingresos		2.318.489,61	1.030.984,39
 Costo de ventas		<u>2.003.708,00</u>	<u>870.004,01</u>
Total costo de ventas		<u>2.003.708,00</u>	<u>870.004,01</u>
Utilidad bruta en ventas		314.781,61	160.980,38
 Ingresos no operacionales			
Intereses ganado		<u>21,38</u>	<u></u>
Utilidad no operacional		314.802,99	160.980,38
 Gastos operacionales			
Gastos de administración y ventas	10	<u>263.387,84</u>	<u>149.705,52</u>
Total Gastos operacionales		<u>263.387,84</u>	<u>149.705,52</u>
Utilidad / Pérdida operacional		51.415,15	1.691,23

Cuadro c. Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

Descripción	Capital	Reserva	Reserva de	Revaluación	Resultados	Aportes de Socios	Resultado	Utilidades	Total
	Social	Legal	Capital	Propiedad, planta y Equipos	Acumulados Adopción NIIF`s	Futuras capitalización	del Ejercicio	Acumuladas	Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400,00	548,44				42.093,71	4.755,62	5.664,57	53.462,34
Apropiación Reserva Legal	-	1.401,16	-	-	-	-	(1.401,16)	-	-
Utilidades Acumuladas							(3.354,46)	4.755,62	1.401,16
Utilidades A Distribuirse Accionistas							-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	26.622,11		26.622,11
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400,00	1.949,60				42.093,71	26.622,11	10.420,19	81.485,61

Cuadro d. Estado de flujos del efectivo

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Año terminado el
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo Recibido de Clientes	US \$	2.172.572,61
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros		(2.143.134,21)
Recibido Otros Ingresos		21,38
Gastos Financieros		-
Pagos e impuestos anticipados		
Efecto neto (usado) proveniente de actividades de operación		29.459,78
		29.459,78

Conciliación de las Actividades Operativas

Utilidad del Ejercicio **26.622,11**

**Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto
(usado) provisto por las actividades de operación**

Depreciación de Propiedades, Mobiliario y Equipos	3.842,61
Provisión de Incobrables	-
Amortizaciones	-
Provisión Intereses por Pagar	-
(Ganancia) Pérdida en venta de activos	-
Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-
Provisión Reserva Legal	1.401,16
	31.865,88

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en Activos

(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(122.525,12)
(Aumento) Disminución Inventarios	59.888,62
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	(58.341,00)
(Aumento) Disminución Otros Activos	-

Variaciones en Pasivos

Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	105.320,94	
Aumento (Disminución) Provisiones Sociales	3.795,44	
Aumento (Disminución) Instituciones Públicas	9.455,02	
Aumento (Disminución) Utilidades Accionistas	-	
Efecto neto (usado) proveniente de actividades de operación	29.459,78	
 Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipos	<u>(5.350,00)</u>	
Efectivo neto (usado) proveniente de actividades de Inversión	(5.350,00)	
 Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias, netas	(21.995,49)	
Disminución de Provisión Jubilación Patronal	<u>-</u>	
Efectivo neto (usado) proveniente de actividades de Financiamiento	(21.995,49)	
Aumento (Disminución) neto en efectivo	2.114,29	2.114,29
Efectivo al inicio del año	<u>55.574,19</u>	
Efectivo al final del año	US \$ 57.688,48	57.688,48

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

AGROMADIVISA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros según revelación NIIF

31 de diciembre de 2014

Nota 1. Constitución y Operaciones

En la ciudad de Quito el 17 de abril del 2013, se da origen a la compañía denominada WANDA TECNOLOGIA CIA. LTDA., es una sociedad de nacionalidad ecuatoriana.

La duración de la compañía será de 30 años, contados de la fecha de la inscripción de este contrato en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o reducido de acuerdo a la ley. La compañía se dedicará exclusivamente a la comercialización de maquinaria y equipos de oficina, incluso comercializan partes y piezas.

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

Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas intencionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

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 y juicios

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. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre 2015.

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. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Para el caso de estas cuentas no existe un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su costo amortización el cual corresponde a cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad y por los pagos recibidos.

c. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobra se revise y actualice de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima adicionalmente al 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual.

d. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre su adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- a) Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- b) Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- c) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- d) Los costos de instalación y montaje;
- e) Los costos de comprobación que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquier elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- f) Los honorarios profesionales.

Los costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a) Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de cliente (incluyendo los costos de formación del personal)
- d) Costos de administración y otros costos indirectos generales.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizado para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que—y hasta que—ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesara en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Por tanto, la depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejara el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, par parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisara, como mínima, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiara para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizara como cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NEC 8.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por US\$57.688,48 al 31 de diciembre de 2015 (US\$ 55.574,19 en 2014), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito, por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos substancialmente en bancos e instituciones financieras que en general superan la calificación "A", según agencias calificadoras registradas en la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

Nota 5. Cuentas y documentos por cobrar

Deudores comerciales	2015	2014
	<u>319.883,13</u>	<u>243.597,05</u>
	319.883,13	243.597,05

Nota 6. Propiedades planta y equipo

	2014	<u>ADICIONALES</u>	2015
<u>Costo</u>			
Equipos de computo	6.146,50	1.350,00	7.496,50
Muebles y Enseres	12.290,00	0,00	12.290,00
Equipo de oficina	2.650,00	0,00	2.650,00
Total Costo	21.086,50	1.350,00	22.436,50
<u>Depreciación</u>			
Equipo de computo	-3.243,67	-2.348,61	-5.592,28
Muebles y Enseres	-1.945,92	1.229,00	-3.174,92
Equipo de oficina	-419,58	-265,00	-684,58
Total Depreciación	-5.609,17	-3.842,61	-9.451,78

Nota 7. Beneficios a los empleados

	2015	2014
Beneficios a empleados	3.388,90	5.614,50
Participación trabajadores	7.712,27	1.691,23
	11.101,17	7.305,73

Nota 8. Patrimonio

Capital Social

El capital social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 representa una suma de USD\$400,00 (USD\$ 400,00 en el 2014).

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos, 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, 50% del capital social. Dicha reserva no esté sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. A la fecha de los estados financieros el saldo de la reserva legal ha excedido al mínimo de 50% antes mencionada.

Nota 9. Ingresos operacionales

A continuación un resumen de los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía:

	<u>Año terminado el</u>	<u>31 de diciembre del</u>
	2015	2014
Ventas de bienes tarifa 12%	2.318.489,61	1.030.984,39
	2.318.489,61	1.030.684,39

Nota 10. Gastos por su naturaleza

El siguiente es un resumen de los gastos por naturaleza:

	2015	2014
Sueldos y Salarios	86.178,57	57.278,46
Aportes a la Seguridad Social	12.297,00	7.185,28
Beneficios Sociales	8.065,31	7.969,06
Honorarios Profesionales	6.228,04	3.780,50
Mantenimiento y Reparaciones	16.509,88	11.961,01
Arrendamiento de Bienes	6.100,00	5.500,00
Promoción y Publicidad	385,00	1.980,00
Combustible	-	8,93
Seguros y Reaseguros	4.362,65	2.043,58
Suministros y Materiales	18.643,93	9.430,59
Gastos de Gestión	4.978,65	2.554,76
Gasto Viaje	22.116,29	12.360,27
Servicios Básicos	5.900,12	2.629,45
Notarios y Registradores de la Propiedad.	1.255,46	142,00
Impuestos Contribuciones y Otros	1.390,33	1,00
Depreciación Activos Fijos	3.842,61	3.542,64
Intereses y Comisiones Bancarias	3.308,55	1.788,62
Gastos Judiciales	82,74	82,70
Otros Gastos	32.533,40	8.242,51
Otros no Deducibles	27.568,05	11.224,16
	263.387,84	149.705,52

Nota 11. Contingencias**Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2015 y 2014 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Segura Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 12. 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 y que se deban informar.