

WORLDALISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de diciembre del 2013 aprobados en Colombia de E.U.A.

Operaciones

a. Compañía fue constituida el 08 de Abril del 2014, y su objeto social es la actividad comercial, como servicios de "CALL CENTER".

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Chuquibambilla, Provincia, Cuzco, se encuentra ubicada en calle Bartolomé 419 y Los Rios.

b. Resumen de principales políticas de contabilidad en estados financieros adjunto INFORMACIÓN S.A. Son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus siguientes actividades son preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES COMPLETAS.

Mediante Resolución 140 SC/ICJCPAFRES-011-015, la Superintendencia de Compañías emite el USUARIOS para la aplicación de las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Se efectúa el registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías aplica como pequeña y mediana Entidad (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Monto de Activos totales a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
 - Regimen de sueldos de hasta Seis Mil millones de Dólares y
 - Tengan como máximo 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este artículo se toma en consideración el promedio anual.
- Que se considere al año 2011 como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados financieros Comparativos con Observaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. La misma

En el caso de las empresas que no estén en proceso de liquidación.

POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las empresas deben contabilizar los saldos en libros con los respectivos impuestos fijos, al costo neto, de la propiedad. Los costos comprendidos en propiedad planta y equipo, de compra o construcción, se registran a su costo de adquisición. No obstante, las NIIF, permiten valorar por valor razonable individualmente por su valor razonable en la primera aplicación, en caso de que la empresa verifique los costos razonables de la propiedad.

Para la valoración de los activos y de acuerdo a la Resolución SC/ICJCPAFRES-011-015 de la Superintendencia de Compañías se valoran los activos utilizando el método del valor razonable o - razonable como costo atribuido.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como de mayor costo. Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio. La Depreciación se calcula aplicando el método línea recta sobre el costo de adquisición.

POLITICA CONTABLE: Beneficios a Empleados (SECCION 28 NIIF PYMES)

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita de recibir aportaciones adicionales al fondo. Los planes de beneficios definidos otorgan el derecho de la prestación que cubren un sueldo o un porcentaje de su jubilación, o un porcentaje de sueldo o un sueldo fijo como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El Plan de pensiones en el Balance (Pasivos Jubilación Patronal) respecto de los planes de pensiones definidos, es el valor actual de la obligación por las prestaciones definidas en la fecha del Balance menos el valor razonable de los activos aplanos al plan.

PYMES, y las Conciliaciones del Patrimonio al inicio del periodo de transición hasta el 30 de Noviembre del 2011.

Según todo lo citado anteriormente la empresa WORLDALISA S.A. Se encuentra dentro del grupo de compañías que aplica NIIF PYMES COMPLETAS a partir del 1 de enero del 2013 siendo su año de transición el 2011 INFORMACIÓN S.A.

POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se consideran equivalentes de efectivo a los valores monetarios mediante las actividades propias de la empresa.

POLITICA CONTABLE: CASH GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinada para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias por la empresa luego registrada en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de tener y mantener el fondo y se acredita por su disposición parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES Esta es una cuenta de activo donde se registra los movimientos de dinero en Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero por préstamos o se acredita por retiros, cobros de débitos, cheques girados.

Los adeudos bancarios están actualizados solo por la Propiedad, quien deberá justificar de manera documentada el pago del adeudo.

Las conciliaciones bancarias deberán presentarse a la gerencia las 15 días hábiles de cada mes, a fin de verificar los períodos conciliatorios.

Las claves de acceso al Internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa.

POLITICA CONTABLE: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS POR COBRAR DUDOSAS

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR: son los impuestos originados en la venta que se efectúa a diferentes clientes por venta de bienes muebles en el curso normal de la operación. Si se expresa sobre la deuda en un año o menos (y en el caso normal de la operación) Asimismo, se refiere que los datos corresponden a transacciones por cuando las ventas se hacen con un período menor de

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto diferido y las participaciones de los trabajadores diferido siguiendo el método del pasivo del Estado de Situación Financiera.

Debe reconocerse en el Estado de Situación Financiera el impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Situación Financiera por separado el gasto (activo) por impuesto diferido y el componente corriente, de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado. Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (activo) por impuesto a la renta con el impuesto a la renta corriente, y el monto de diferencia transaccional deducible por los cuales se se se reconocen el impuesto diferido.

POLITICA CONTABLE: Contingencias (SECCION 21 NIIF PYMES)

Se presentarán aquellas que dependen al cumplimiento de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, el origen de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos si no se puede estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.


ING. HERNÁN ALVARADO PLAZA
GERENTE GENERAL
WORLDALISA S.A.


CPA. AZUCENA HOLGUÍN B.
CONTADORA
WORLDALISA S.A.