

COMERCIALIZADORA EQUIPOS Y SOLDADURAS WELDSMART S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en USDolares)

A. RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizo la Compañía para la elaboración de sus estados financieros es la NIIF 1: Adopción por Primera Vez de Normas Internacionales de Información Financiera. En la Nota U, se describen los principales ajustes determinados por la administración para ajustar sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo con esa Norma, los ajustes por la adopción a NIIF deben registrarse contra el patrimonio, en la cuenta de ajustes por adopción de NIIF por primera vez.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables a los periodos que inician el 1 de enero del 2016, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adopto como periodo de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2016.

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los Ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Activos financieros: Se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles. Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros de la Compañía correspondientes al efectivo y sus equivalentes, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otros. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo, depósitos en fondos de inversión y depósitos a corto plazo con vencimiento a tres meses o menos. Al 31 de diciembre del 2016, incluyen únicamente saldos en cuentas bancarias.

Provisión para cuentas incobrables. La Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, como lo establece el párrafo 58 de la Norma Internacional de

Contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se reconoce ajustando la provisión.

La provisión se registra por el monto de una estimación mensual con cargo a resultados y, de considerarse necesario, se ajusta anualmente; la cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja contra la provisión.

Inventarios: Se valúan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta.

Al final del periodo se evalúan los saldos de inventarios individuales más importantes para determinar su valor neto realizable. Si el valor neto realizable es menor que el saldo registrado, se ajusta la diferencia contra resultados, según lo establece el párrafo 34 de NIC 2.

COMERCIALIZADORA EQUIPOS Y SOLDADURAS WELDSMART S.A.

B. RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

(Continuación)

COMERCIALIZADORA EQUIPOS Y SOLDADURAS WELDSMART S.A.

B. RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

(Continuación)

La administración no considero establecer un valor residual al costo de las propiedades, plantas y equipos, considerando que su valor recuperable al término de la vida útil, no es significativo.

Deteioro del valor de los activos no financieros: A la fecha de cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo no financiero pudiera estar deteriorado en su valor. Aplicando los lineamientos establecidos en la NIC 36, la Compañía estima el importe recuperable del mismo. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los activos, se reconocen en el estado del resultado en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde la revaluación se registra en el otro resultado integral.

Pasivos financieros: Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por

pagar, los costos de transacción directamente atribuibles. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Provisión por jubilación y desahucio: Se Contabiliza según estudio actuarial. Las provisiones se registran contra otros resultados integrales, según lo establece en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, en su párrafo 93.

Otras provisiones y pasivos: Se registran al valor estimado por la administración o al valor nominal de la obligación, como lo permite el párrafo 46 de NIC 37.

Impuestos diferidos: Son derechos u obligaciones que tiene la Compañía frente a la Autoridad tributaria derivada de diferencias temporarias entre la base contable y la base legal tributaria. Se registran según lo establecido en NIC 12, tomando como base la información proporcionada por peritos contables. Para el año 2016 la Administración no ha considerado la necesidad de contabilizar impuestos diferidos.

Gastos ordinarios: Se registran por el metodo de devengado, cuando se reconocen. Los intereses por concepto de financiamiento, se reconocen como ingreso cuando se devengan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDolar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

COMERCIALIZADORA EQUIPOS Y SOLDADURAS WELDSMART S.A.

C. EFECTIVO:

111 · EFECTIVO	
11101 · CAJA	
1110102 · Caja Chica	1,559.79
Total 11101 · CAJA	1,559.79
11102 · BANCOS	
1110201 · Pichincha Cta. Cte.2100112007	8,224.55
Total 11102 · BANCOS	8,224.55
Total 111 · EFECTIVO	9,784.34

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

113 · POR COBRAR NO RELACIONADAS	
11301 · POR COBRAR CLIENTES NO RELACION	
1130101 · Cuentas por Cobrar Clientes	141,965.62
Total 11301 · POR COBRAR CLIENTES NO RELACION	141,965.62

COMERCIALIZADORA EQUIPOS Y SOLDADURAS WELDSMART S.A.

E. INVENTARIOS

11804 · PRODUCTOS TERMINADOS

1180401 · Inventario de Mercaderías	<u>100,287.72</u>
Total 11804 · PRODUCTOS TERMINADOS	<u>100,287.72</u>

F. CREDITO FISCAL DEL IVA

11901 · CREDITO FISCAL IVA

1190105 · Cr. Trib. mes Anterior Retención	<u>1,042.47</u>
Total 11901 · CREDITO FISCAL IVA	<u>1,042.47</u>

11903 · RET FUENTE IMPUESTO RENTA

1190302 · Ret Fuente Ejercicio Actual	<u>2,897.97</u>
Total 11903 · RET FUENTE IMPUESTO RENTA	<u>2,897.97</u>

G. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:

61101 · GASTOS DE PERSONAL	
6110101 · Sueldos	22,965.10
6110102 · Comisiones en Ventas	8,041.00
6110103 · Horas Extras	34.63
6110104 · Décimo Tercer Sueldo	2,585.75
6110105 · Décimo Cuarto Sueldo	1,574.75
6110106 · Vacaciones	1,294.47
6110107 · Fondos de Reserva	254.81
6110108 · Aporte Patronal	3,879.51
Total 61101 · GASTOS DE PERSONAL	40,630.02
61102 · GASTOS PRESTADOS POR TERCEROS	
6110205 · Papelería y Útiles	103.96
6110206 · Movilizaciones	563.80
6110207 · Cafetería y Refrigerios	1,144.07
6110215 · Atenciones Clientes	93.55
6110217 · Peajes y Parqueaderos	62.90
6110218 · Correo Fletes y Guías	307.46
6110221 · Avalúos e Informes Técnicos	7,000.00
6110227 · Herramienta e Imple de Trabajo	190.89
6110229 · Transporte	149.15
6110235 · Internet, Hosting y similares	58.24
6110236 · Consumo Celulares	468.74

6110237 · Servicios de Terceros	165.00
Total 61102 · GASTOS PRESTADOS POR TERCEROS	10,307.76
61105 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
6110502 · Superintendencia de Compañías	54.63
6110503 · Impuestos Municipales	366.00
Total 61105 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	420.63
61106 · MANTENIMIENTO Y REPARACION	
6110605 · Vehículos	1,192.10
Total 61106 · MANTENIMIENTO Y REPARACION	1,192.10
61107 · GASTOS DE VIAJES	
6110701 · Hospedaje y Alimentación	657.69
6110704 · Pasajes Aéreos	400.66
Total 61107 · GASTOS DE VIAJES	1,058.35
61109 · GASTO DETERIORO	
6110901 · GASTO CUENTAS INCOBRABLES	2,120.40
Total 61109 · GASTO DETERIORO	2,120.40
61111 · COMBUSTIBLES	
6111101 · Combustibles Vehículos Ventas	2,428.71
6111102 · Combustibles Camiones	210.00
Total 61111 · COMBUSTIBLES	2,638.71
Total 611 · GASTOS DE VENTAS	58,367.97
612 · GASTOS ADMINISTRATIVOS	
61202 · GASTOS GENERALES	
6120202 · Gastos Bancarios	0.90
6120205 · Papelería y Útiles	145.00
6120229 · Servicios de Terceros	31.70
6120234 · Internet, Hosting y similares	264.20
6120236 · Consumo de celulares	64.40
Total 61202 · GASTOS GENERALES	506.20
61205 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
6120504 · Impuestos Fiscales	23.28
Total 61205 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23.28
61206 · MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
6120601 · Edificios	5,832.18
6120605 · Vehículos	50.00
Total 61206 · MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,882.18
61207 · GASTOS DE VIAJE	
6120701 · Hospedaje y Alimentación	418.99
6120702 · Movilización y Peajes	174.75
6120704 · Pasajes Aéreos	15.00
Total 61207 · GASTOS DE VIAJE	608.74
Total 612 · GASTOS ADMINISTRATIVOS	7,020.40

H. OTROS INGRESOS:

41901 · OTROS INGRESOS ACT ORDINARIAS	
4190104 · Otros Ing. de Actividades Ordin	13.50
Total 41901 · OTROS INGRESOS ACT ORDINARIAS	13.50