

ASESORIA EMPRESARIAL LATINOAMERICANA WOCCULATAM S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADO FINANCIEROS AL 31-12-2018

ACTIVO

NOTA No. 1 – CAJA – BANCOS:

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones bancarias en su cuenta corriente, fondos en efectivo que representan las primeras operaciones en efectivo para realizar Gastos de Constitución, ya que la empresa empieza sus operaciones en Noviembre del 2017 con la Constitución de WOCCULATAM S.A. . Sus ingresos en gran porcentaje provienen de de la operación misma de la compañía como es la venta de servicios en asesoramiento al sector de Cooperativas del Ecuador y depositados en el sistema financiero, cuyos fondos son destinados a cubrir gastos legales, honorarios profesionales, gastos operativos, gastos administrativos y generales.

NOTA No. 2 – CUENTAS POR COBRAR (corto plazo):

Las cuentas por cobrar son recursos económicos propiedad de la empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se preveé para un tiempo máximo de doce meses. Para WOCCULATAM S.A. Los valores registrados en esta cuenta provienen de clientes del propio giro del negocio con fechas de vencimiento menores a los 30 días, a la fecha del cierre de los Estados Financieros.

NOTA No. 3 - IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Es una cuenta transitoria compuesta de los saldos anticipados por Crédito tributarios IVA o por Retenciones de Impuesto a la Renta a devengarse en próximos períodos, En el valor de la cuenta de WOCCULATAM S.A., se registra el Crédito tributario por IVA generado por los gastos operativos de la Cía, incluye además un valor correspondiente al ISD por transferencias al exterior originadas por la compra de servicios en el Exterior.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA No. 4- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Se deben revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de servicios en el Ecuador y en el Exterior. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo y otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito. El valor registrado en Estados Financieros de WOCCULATAM S.A. corresponde a Proveedores de servicios.

También incluyen los valores de obligaciones tributarias a declarar y pagar en el próximo mes, así como los valores a proveedores de bienes y servicios por actividades operacionales y comerciales.

NOTA No. 5 – CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Representa la participación en aportes de capital de los accionistas, valor que se encuentra totalmente pagado a la fecha del corte de los Estados Financieros.

NOTA No. 6 – RESULTADOS DEL PERIODO, SUPERAVIT O DEFICIT:

Es el producto de la operación durante el período actual de la Cía., resultado de la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. WOCCULATAM S.A. al 31 de Diciembre del 2018, obtuvo un Superávit como resultado de sus operaciones durante todo el año



BEATRIZ MOYA JARA

CONTADOR GENERAL

Lic Prof. No. 27836