

**INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A.**  
**INFORME A LA GERENCIA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS**

INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A, se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 25 de febrero de 2015 e inscrita el 10 de marzo de 2015 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 50 años, siendo su objetivo principal, ejercer las actividades relacionadas con la Ingeniería Eléctrica y la venta la por mayor y menor de equipo y materiales electrónicos.

La compañía tiene oficinas en la ciudad de Guayaquil ubicada en la Ciudadela Sauces IX SL.3 MZ.L-11

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

Propiedades, instalaciones y equipos: Los activos fijos adquiridos durante el año 2016, se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

**INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A.**  
**INFORME A LA GERENCIA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Equipos de computación y software	03 años
Equipos y Herramientas	10 años

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Los valores incluidos en los precios de los servicios se reconocen por el valor total.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

**B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Bancos**

	<b>Saldo al</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>31-12-15</b>		<b>Transf.</b>	<b>31-12-16</b>
Caja - Bancos	9.772,37	1.178.730,73	1.037.524,30	150.978,80
<b>Total Caja - Bancos</b>	<b>9.772,37</b>	<b>1.178.730,73</b>	<b>1.037.524,30</b>	<b>150.978,80</b>

**C - CUENTAS POR COBRAR, NETO**

Cuentas por cobrar comerciales:

	<b>Saldo al</b>	<b>Provisión</b>	<b>Cobros</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>31-12-15</b>		<b>Transf.</b>	<b>31-12-16</b>
Clientes	1.308,35	1.098.042,40	1.018.119,48	81.231,27
Anticipo Proveedor	-	10.943,22	1.384,30	9.558,92
Otras Cuentas por Cobrar	-	56.447,31	35.874,47	20.572,84
Prov. Cuentas Incobrables	(13,08)	-	-	(13,08)
<b>Total</b>	<b>1.295,27</b>	<b>1.165.432,93</b>	<b>1.055.378,25</b>	<b>111.349,95</b>

**INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A.  
INFORME A LA GERENCIA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**Otras cuentas por cobrar:**

	<b>Saldo al 31-12-15</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos Transf.</b>	<b>Saldo al 31-12-16</b>
Iva Pagado	661,49	122.616,12	76.893,49	46.098,02
Retención en la Fuente	303,72	15.473,82		15.777,54
Retención Fte. Iva	-	33.892,99	16.075,48	17.817,51
<b>Total</b>	<b>965,21</b>	<b>171.982,93</b>	<b>92.968,97</b>	<b>79.693,08</b>

**D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

	<b>Saldo al 31-12-15</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas-Bajas Transf.</b>	<b>Saldo al 31-12-16</b>
Equipos de Computación	1.221,42	8.858,28	-	10.079,70
Depreciación Acumulada	(33,59)	(2.567,99)		(2.601,58)
<b>Total</b>	<b>1.187,83</b>	<b>6.290,29</b>	<b>-</b>	<b>7.478,12</b>

	<b>Saldo al 31-12-15</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas-Bajas Transf.</b>	<b>Saldo al 31-12-16</b>
Equipos y Herramientas	-	3.175,00	-	3.175,00
Depreciación Acumulada	-	(79,38)		(79,38)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3.095,62</b>	<b>-</b>	<b>3.095,62</b>

**E - CUENTAS POR PAGAR**

	<b>Saldo al 31-12-15</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos Transf.</b>	<b>Saldo al 31-12-16</b>
Provedores Varios	9.652,63	1.009.138,50	853.014,58	163.773,85
<b>Total</b>	<b>9.652,63</b>	<b>1.009.138,50</b>	<b>853.014,58</b>	<b>163.773,85</b>

**F - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR**

	<b>Saldo al 31-12-15</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos Transf.</b>	<b>Saldo al 31-12-16</b>
12% Iva Cobrado	-	135.831,14	96.314,74	39.516,40
Rte. Fte. 1%	51,85	7.181,95	5.472,19	1.761,60
Rte. Fte. 2%	0,43	3.155,90	2.434,15	681,31
Rte. Fte. 8%	37,41	1.898,99	209,48	1.726,92
Rte. Fte. 10%	-	154,10	139,00	15,10
Rte. Fte. Iva 30%	1,66	6.260,19	3.065,70	3.196,15
Rte. Fte. Iva 70%	-	14.051,67	11.124,74	2.926,93
Rte. Fte. Iva 100%	-	4.031,71	135,60	3.610,01
	<b>91,35</b>	<b>172.565,65</b>	<b>118.895,60</b>	<b>53.434,42</b>

**INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A.**  
**INFORME A LA GERENCIA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**G- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	<b>Saldo al</b>	<b>Provisión</b>	<b>Pagos</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>31-12-15</b>		<b>Transf.</b>	<b>31-12-16</b>
Remuneración Neta	2.940,90	48.540,57	46.038,27	5.443,20
Aporte Patronal e Individual	604,30	12.881,29	12.001,75	1.483,84
Décima Cuarta Rem.	147,50	2.326,13	294,83	2.178,80
Décima Tercera Rem.	116,67	4.567,86	3.972,18	712,35
Vacaciones	158,33	2.284,82	-	2.443,15
Fondos de Reserva	-	537,29	493,65	43,64
Préstamo Quirográfico	-	1.113,07	978,29	134,78
<b>Total</b>	<b>3.967,70</b>	<b>72.251,02</b>	<b>63.778,96</b>	<b>12.439,76</b>

**H - CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado al 31 de diciembre del 2016 fue de U.S.\$800,00 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$1,00 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**I - EXPOSICIÓN A LOS RIESGOS FINANCIEROS**

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia ejecutiva, la gerencia general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

**Riesgo de Crédito**

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes con reducido plazo de cobro y distribuidos en todo el país. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

**Riesgo de Liquidez**

La presidencia ejecutiva, la gerencia general son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

**J- IMPUESTO A LA RENTA**

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2012 será del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

**INGENIERO WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO WBH S.A.**  
**INFORME A LA GERENCIA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Utilidad Contable	76.208,78
(-) Participación utilidades trabajadores	11.431,32
(+)Gastos no deducibles locales	10.414,01
(-)Deducción por pagos a trabajadores con discapacidad	-
(=) Base imponible para impuesto a la renta	75.191,48
Total impuesto causado	16.542,13
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	191,87
(=)Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	-
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	191,87
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	15.473,82
Crédito Tributario año anterior	303,72
<b>Impuesto a Cancelar</b>	<b>764,59</b>

**K - SITUACION FISCAL**

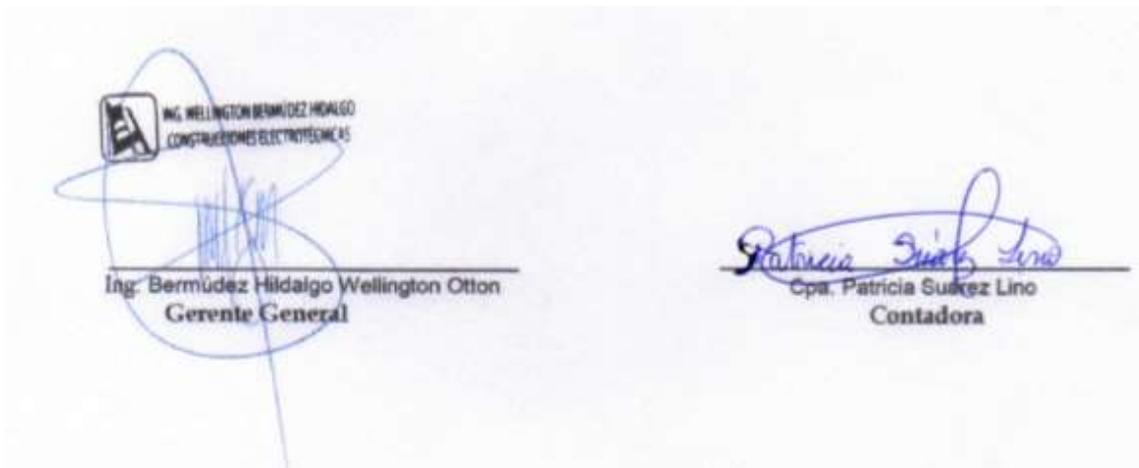
La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustentan los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que, de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

**L - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Wellington Otton Bermúdez Hidalgo, General Manager, and includes a circular stamp with a logo and the text 'ING. WELLINGTON BERMUDEZ HIDALGO CONSTRUCCIONES ELECTROTÉCNICAS'. The signature on the right is for Patricia Suárez Lino, Accountant, and includes a circular stamp with the text 'Cpa. Patricia Suárez Lino Contadora'.