

WORLDICHEM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2016

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **WORLDICHEM S.A.** se dedica a las actividades de representación de productos. Fue creada El 11 de Abril del 2000 según el registro de expediente **100489** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0992120304001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la Cda. Lomas de Urdesa Condominio Génesis Piso 3 Oficina 6.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su período.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco Produbanco	33,75
Total	33,75

Nota 3.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Renta	1.890,77
Crédito Tributario Adquisiciones Iva	8.022,10
Crédito Tributario Retenciones Iva	1.004,32
Total	10.917,19

Nota 4.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Vehículos y Equipos de Transporte	23.651,79
Depreciación Acumulada	-19.090,78
Total	4.561,01

Nota 5.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	280,00
Proveedores del Exterior	4.403,16
Total	4.683,16

Nota 6.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	324,84
Préstamos y Quirografarios	501,19
less por Pagar	419,30
Beneficios Sociales	497,59
Total	1.742,92

Nota 7.- Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Jubilación Patronal	2.625,41
Otros Beneficios a Largo Plazo	1.193,70
Total	3.819,11

Nota 8.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	5.800,00
Aporte para Futura Capitalización	2.354,20
Total	8.154,20

Nota 9.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	400,00
Total	400,00

Nota 10.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades de Años Anteriores	1.080,37
Pérdida de Años Anteriores	-2.321,96
Pérdida del Ejercicio	-2.045,85
Total	-3.287,44

Nota 11.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de productos Importados	23.753,60
Comisiones del Exterior	48.242,32
Servicios de Representación	79,46
Total	72.075,38

Nota 12.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	- -
Compras	17.583,56
Importaciones	-
(-) Inventario Final	-
Total	17.583,56

Nota 13.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	11.646,96
Beneficios Sociales	3.202,38
Alimentación	836,49
Movilización	608,50
Total	16.294,33

Nota 14.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	366,07
Total	366,07

Nota 15.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículo	442,94
Mantenimiento de Equipo de Computación	10,00
Mantenimiento de Equipo de Oficina	37,42
Total	490,36

Nota 16.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	424,55
Total	424,55

Nota 17.- Combustible

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustible	799,17
Total	799,17

Nota 18.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	1.276,22
Hospedaje	799,46
Total	2.075,68

Nota 19.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	6.600,00
Total	6.600,00

Nota 20.- Impuestos y contribuciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Matrícula de Vehículo	302,30
Retenciones ISD	82,09
Iva Cargado al Gasto	1.225,66
Gasto de Impuesto a la Renta	749,34
Total	2.359,39

Nota 21.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	106,94
Teléfono y Consumo Celular	907,06
Televisión Pagada	883,63
Servicio de Internet	453,98
Total	2.351,61

Nota 22.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Emisión de Chequera	76,00
Comisiones Bancarias	342,08
Total	418,08

Nota 23.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

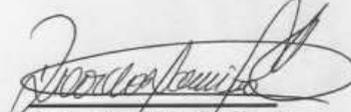
Cuentas	Saldos
Servicios Contables	2.520,00
Suministros y Materiales	165,63
Utiles de Oficina	428,65
Gastos por Seguros Médicos	2.000,03
Gastos de Gestión	1.582,17
Gastos Varios	8.345,32
Otros gastos	4.000,00
Gastos de Seguros de Vehiculos	614,01
Total	19.655,81

Nota 24.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	378,92
Multas Tributarias	0,73
Otros Gastos	4.322,97
Total	4.702,62


Cpa. Jéssica Vergara Castro
C.I. 0920048030
Reg. Nac. 10.209


Sr. Manrique Molestina Ricardo
C.I. 0909094914
Gerente General