

WORLDCHEM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2017

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **WORLDCHEM 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 Cdl. 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 periodo.

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 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco Produbanco	62.63
Total	62.63

Nota 3.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Crédito tributario años anteriores	1,890.77
Retenciones en la fuente clientes del periodo	157.78
Anticipo de impuesto a la renta	135.54
Total	2,184.09

Cuentas	SalDOS
Crédito Tributario Adquisiciones Iva	6,503.68
Crédito Tributario Retenciones Iva	1,404.67
Total	7,908.35

Nota 4.- Otras cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Otras cuentas por cobrar	4,242.39
Total	4,242.39

Nota 5.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Vehiculos y Equipos de Transporte	23,651.79
Depreciación Acumulada	-19,090.78
Total	4,561.01

Nota 6.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Proveedores Locales	825.00
Proveedores del Exterior	1,528.38
Total	2,353.38

Nota 7.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Impuestos por Pagar	11.53
Impuesto a la renta por pagar	598.82
Préstamos y Quirografarios	2,129.61
less por Pagar	1,391.52
Participación a Empleados	228.77
Beneficios Sociales	2,461.46
Total	6,821.71

Nota 8.- Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Jubilación Patronal	2,625.41
Otros Beneficios a Largo Plazo	1,193.70
Total	3,819.11

Nota 9.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	5,800.00
Aporte para Futura Capitalización	2,354.20
Total	8,154.20

Nota 10.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	400.00
Total	400.00

Nota 11.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades de Años Anteriores	1,080.37
Pérdida de Años Anteriores	-4,367.81
Utilidad del Ejercicio	697.51
Total	-2,589.93

Nota 12.- Ingresos

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de productos Importados	15,777.34
Comisiones del Exterior	42,416.42
Servicios de Representación	35.00
Total	58,228.76

Nota 13.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	-
Compras	12,403.29
Importaciones	-
(-) Inventario Final	-
Total	12,403.29

Nota 14.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	16,300.00
Aporte patronal	1,980.44
Gasto fondo de reserva	1,357.82
Beneficios Sociales	1,429.17
Alimentación	345.10
Movilización	301.70
Uniformes	30.93
Total	21,745.16

Nota 15.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios prestados	22.99
Total	22.99

Nota 16.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehiculo	610.22
Mantenimiento de Equipo de Oficina	47.14
Total	657.36

Nota 17.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envio de Correspondencia	284.58
Total	284.58

Nota 18.- Combustible

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustible	722.19
Total	722.19

Nota 19.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	-
Hospedaje	-
Total	-

Nota 20.- Arriendos

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	-
Total	-

Nota 21.- Impuestos y contribuciones

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Matricula de Vehiculo	373.14
Impuestos municipales	66.51
Retenciones ISD	111.98
Iva Cargado al Gasto	2,755.31
Total	2,806.94

Nota 22.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	110.03
Teléfono y Consumo Celular	478.24
Televisión Pagada	573.52
Servicio de Internet	756.47
Total	1,918.26

Nota 23.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Emisión de Chequera	-
Comisiones Bancarias	176.22
Total	176.22

Nota 24.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	3,250.00
Suministros y Materiales	255.22
Utiles de Oficina	302.00
Gastos por Seguros Médicos	1,493.78
Gastos de Gestión	632.01
Gastos Varios	6,712.83
Otros gastos	950.49
Gastos de Seguros de Vehiculos	1,444.74
Total	14,541.07

Nota 25.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	37.75
Multas Tributarias	172.36
Otros Gastos	1,215.49
Total	1,425.60


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


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