

**WORLDICHEM S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía **WORLDICHEM S.A.** se dedica a la actividad de representación de productos (actividades de oficina). 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 no da crédito a sus clientes, sus ventas son de contado. 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 la compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores nacionales, en caso de importaciones se considera la factura del proveedor del exterior a la cual se agregan también todos los gastos de importación, aranceles y otros impuestos no 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco Produbanco	1,863.12
<b>Total</b>	<b>1,863.12</b>

**Nota 3.- Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito tributario años anteriores	1,585.27

Retenciones en la fuente clientes del periodo	199.04
Anticipo de impuesto a la renta	141.64
<b>Total</b>	<b>1,925.95</b>

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Adquisiciones Iva	4,115.20
Crédito Tributario Retenciones Iva	2,077.15
<b>Total</b>	<b>6,192.35</b>

**Nota 4.- Otras cuentas por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras cuentas por cobrar	5,101.63
<b>Total</b>	<b>5,101.63</b>

**Nota 5.- Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Vehiculos y Equipos de Transporte	23,651.79
Depreciación Acumulada	-19,090.78
<b>Total</b>	<b>4,561.01</b>

**Nota 6.- Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	599.19
Proveedores del Exterior	-
Anticipo de clientes	4,090.99
<b>Total</b>	<b>4,690.18</b>

**Nota 7.- Otras Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	1.29
Impuesto a la renta por pagar	230.40
Préstamos y Quirografarios	844.40
less por Pagar	1,173.42
Participación a Empleados	142.65
Beneficios Sociales	2,200.42
<b>Total</b>	<b>4,592.58</b>

**Nota 8.- Pasivos No Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

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

**Nota 9.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

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

**Nota 10.- Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Reserva Legal	400.00
<b>Total</b>	<b>400.00</b>

**Nota 11.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Utilidades de Años Anteriores	1,777.88
Pérdida de Años Anteriores	-4,367.81
Utilidad del Ejercicio	577.92
<b>Total</b>	<b>-2,012.01</b>

**Nota 12.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Venta de productos Importados	19,904.04
Comisiones del Exterior	47,682.82
<b>Total</b>	<b>67,586.86</b>

**Nota 13.- Costo de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	-
Compras	-
Importaciones	18,980.17
(-) Inventario Final	-
<b>Total</b>	<b>18,980.17</b>

**Nota 14.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos	11,832.00
Gasto de aporte patronal	1,437.60
Gasto fondo de reserva	936.02
Beneficios Sociales	602.37
Alimentación	1,917.54
Movilización	216.80
Uniformes	20.93
Otros	239.90
<b>Total</b>	<b>17,203.16</b>

**Nota 15.- Servicios Personas Naturales**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios prestados	19.00
<b>Total</b>	<b>19.00</b>

**Nota 16.- Mantenimiento y Reparaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Mantenimiento de Vehículo	399.63
Mantenimiento de Equipo de Oficina	-
<b>Total</b>	<b>399.63</b>

**Nota 17.- Movilización y Transporte**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Envío de Correspondencia	201.68
<b>Total</b>	<b>201.68</b>

**Nota 18.- Combustible**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Combustible	582.68
<b>Total</b>	<b>582.68</b>

**Nota 19.- Gastos de Viajes**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Pasajes Aéreos	-
Hospedaje	-
<b>Total</b>	<b>-</b>

**Nota 20.- Arriendos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Arriendo de Oficina	600.00
<b>Total</b>	<b>600.00</b>

**Nota 21.- Impuestos y contribuciones**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Matrícula de Vehículo	171.20
Impuestos municipales	330.13
Retenciones ISD	21.61
Iva Cargado al Gasto	3,371.87
<b>Total</b>	<b>3,894.81</b>

**Nota 22.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	77.62
Teléfono y Consumo Celular	368.76
Televisión Pagada	548.89
Servicio de Internet	882.36
<b>Total</b>	<b>1,877.63</b>

**Nota 23.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Emisión de Chequera	15.00
Comisiones Bancarias	312.20
<b>Total</b>	<b>327.20</b>

**Nota 24.- Otros Gastos**

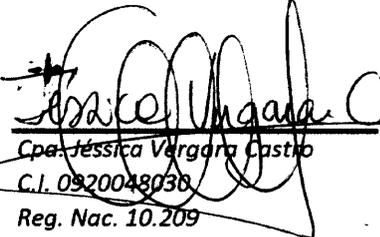
El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	2,750.00
Suministros y Materiales	511.81
Utiles de Oficina	239.88
Gastos por Seguros Médicos	1,959.96
Gastos de Seguros de Vehiculos	571.89
Gastos de Gestión	547.33
Gastos Varios	3,772.30
Otros gastos	11,957.83
<b>Total</b>	<b>22,311.00</b>

**Nota 25.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	-
Multas Tributarias	238.93
Otros Gastos	-
<b>Total</b>	<b>238.93</b>

  
Cpa. Jessica Vergara Castro  
C.I. 0920048038  
Reg. Nac. 10.209

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