

WORCOMIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

1. Operaciones

WORCOMIN CIA. LTDA. se constituyó en Guayaquil el 23 de Octubre del 2008, su actividad económica principal es la Venta al por Mayor y Menor de Equipos Eléctricos y Electrónicos.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan el valor por la venta de equipos de seguridad electrónica, por alquiler de equipos y trabajos de instalación.

WORCOMIN CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Costos de Operación

Representa principalmente los costos por las ventas de inventarios y gastos operacionales de la Compañía.

3. Caja y Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	2014	2013
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Caja Chica	250,00	0,00
Bco. Internacional Cta. Cte. No. 15000033660	2,58	1.249,99
Bco. Internacional Cta. Cte. No. 15000034151	7,95	21,72
Bco. Promerica Cta. Cte. No.	177,58	1.452,65
Bco. Pacifico Cta. Cte. No.	1.031,31	14.496,00
Bco. Pichincha Cta. Cte. No.	862,28	1.106,20
	2.331,70	18.326,56

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	2014	2013
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	224,00	340,00
Préstamo a Empleados	25,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	26.525,36	25.183,93
	26.774,36	25.523,93

Clientes representan facturas por ventas, con plazo de hasta de 30 días y no generan intereses.

Otras Cuentas por Cobrar está conformado principalmente por el impuesto al valor agregado pagado a los proveedores de bienes y servicios, así mismo del saldo a favor por retenciones en la fuente efectuada por nuestros clientes.

WORCOMIN CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

5. Inventarios

Corresponde principalmente el saldo de mercaderías en almenen producto de las compras locales e importaciones de equipos.

6. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades, Plantas y Equipos comprende lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Muebles y Enseres	21.417,20	21.417,20
Maquinarias Y Equipos	26.537,32	0,00
Otras Propiedades, Plantas y Equipos	9.176,46	9.176,46
(-) Depreciación Acumulada	<u>(13.596,81)</u>	<u>(10.816,46)</u>
	<u>43.534,17</u>	<u>19.774,20</u>

7. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Proveedores:		
Locales	3.700,00	525,00
Impuestos	1.542,89	0,00
Acumulados por pagar	5.209,67	6.956,77
IESS y Participación de Trabajadores	1.915,13	1.130,71
Otras Cuentas por Pagar	<u>750,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>13.117,69</u>	<u>8.612,48</u>

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Impuestos representan principalmente el pago de las retenciones efectuadas a nuestros proveedores de bienes y servicios.

Acumulados por pagar representan principalmente la provisión de los beneficios sociales a los que tienen derechos los empleados de la compañía.

WORCOMIN CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

8. Pasivos a largo Plazo

Representan préstamos otorgados por el Accionista los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

9. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital pagado está dividido en 18.400 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

9. Aportes para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de Diciembre de 2014, la compañía mantiene como saldo el valor de USD. \$ 151.121,96 para capitalizar el patrimonio de la misma.



SERGIO DENNIS NOVOA RUIZ
GERENTE GENERAL



FABIAN RODRIGUEZ G.
CONTADOR - RNC. No. 0.6993