

WORMATIA C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>	<u>A 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2013</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		2,000	8,240
Cuentas y documentos por cobrar			
Relacionadas por cobrar		49,650	-
Impuestos	3	13,614	4,475
Otros deudores		9,608	-
		<u>72,871</u>	<u>4,475</u>
Total activos corrientes		74,880	10,714
Activo fijo			
Propiedad, Planta y equipo, neto		323	-
Total activos no corrientes		<u>323</u>	<u>-</u>
Total activos		<u><u>75,203</u></u>	<u><u>10,714</u></u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores		44,442	-
Relacionadas		1,373	5,438
Pasivos Acumulados	4	8,917	2,632
Impuesto a la Renta	3	3,675	52
Impuestos y retenciones por pagar	3	1,222	50
Total pasivos corrientes		<u>59,629</u>	<u>8,171</u>
Total pasivos		<u><u>59,629</u></u>	<u><u>8,171</u></u>
Patrimonio			
Capital social	5	2,000	2,000
Reservas		1,071	236
Resultados acumulados		307	133
Utilidad del ejercicio		12,195	174
Total patrimonio		<u>15,574</u>	<u>2,543</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>75,203</u></u>	<u><u>10,714</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Alexander Malecki W.
Gerente General



CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Ingresos por ventas	6	959,481	39,760
Costo por ventas		(834,224)	-
Utilidad bruta		125,257	39,760
Gastos administrativos y otros		(105,603)	(39,484)
Otros Ingresos/Egresos		-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		19,654	276
Participación de los trabajadores en las utilidades		(2,946)	(41)
Impuesto a la renta (22 %)	3	(3,675)	(52)
Reserva legal		(835)	(9)
Utilidad neta del año		12,185	174

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Alexander Matucki W.
 Gerente General


 CPA: Tirzo Galarza Castro
 Contador

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	200	1,800	227	133	2,360
Aumento de capital	1,800	(1,800)			
Transferencia a reserva legal	-	-	9	-	9
Utilidad Neta del Año	-	-	-	174	174
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	2,000	0	236	307	2,543
Transferencia a reserva legal	-	-	835	-	835
Utilidad Neta del Año	-	-	-	12,195	12,195
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	2,000	0	1,071	12,503	15,574

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Alexander Matos W.
 Gerente General


 CPA. Tirzo Galarza Castro
 Contador

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales		
Efectivo recibido de clientes	850,341	30,514
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(800,534)	(37,472)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>49,807</u>	<u>2,041</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Venta de activos fijos	-	-
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto	(323)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(323)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Disminución en relacionadas	(53,715)	4,142
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(53,715)</u>	<u>4,142</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo	(4,230)	6,183
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6,240	57
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>2,009</u>	<u>6,240</u>
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad Neta	12,195	174
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Reserva legal	835	9
Participación en las Utilidades	4 2,948	41
Impuesto a la renta	3 3,675	52
Total de partidas Conciliatorias	<u>19,654</u>	<u>276</u>
Cambios en activos y pasivos		
Aumento en cuentas por cobrar	(9,139)	(246)
Aumento en cuentas por pagar	39,292	2,012
Total cambios en activos y pasivos	<u>30,153</u>	<u>1,766</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>49,807</u>	<u>2,041</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Alexander Matecki W.
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

WORMATIA C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA WORMATIA C. LTDA.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta al por mayor y menor de madera. La compañía fue constituida con fecha 21 de septiembre del 1987 ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 20 de enero de 1988.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir del 20 de enero de 1988, fecha en que fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no colizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

WORMATIA C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2012: 13%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

WORMATIA C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los empleados en las utilidades: El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros.

WORMATIA C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.9 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía Wormatia C. Ltda. están dados fundamentalmente por la venta de equipos de riego y exportación de madera teca.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.10 Reserva legal

Reserva Legal. La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 5% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- IMPUESTOS

Composición:

Impuestos por Cobrar:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Crédito Tributario - IVA	6.617	225
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta (1)	6.044	4.249
Crédito por el Impuesto a la Salida de Divisas (1)	93	-
	<u>13.614</u>	<u>4.475</u>

(1) Estos valores fueron compensados al siguiente año con la presentación al Servicio de Rentas Internas (SRI) del formulario 101 del Impuesto a la Renta.

Impuestos por Pagar:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Retenciones por pagar (1)	1.222	50
Impuesto a la Renta por pagar	3.675	52
	<u>4.898</u>	<u>102</u>

(1) Estos valores fueron cancelados en el mes siguiente de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes a través de los formularios 103 y 104 respectivamente.

WORMATIA C. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4.- PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Beneficios sociales (1)	5,969	2,590
Participación a trabajadores	2,948	41
	<u>8,917</u>	<u>2,632</u>

(1) Corresponden a las deudas con el IESS, por concepto de aportes.

NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía está conformado por 2.000 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1 cada una.

ACCIONISTAS	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Matecki Wagner Alexander	1,992	1,992	99,60%
Matecki Garcia Sascha Alexander	8	8	0,40%
	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>100%</u>

NOTA 6.- INGRESOS

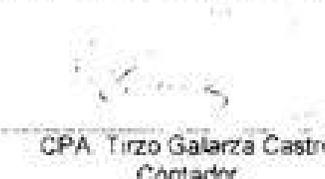
Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Ventas locales	98,104	39,760
Exportaciones	861,376	-
	<u>959,481</u>	<u>39,760</u>

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 9 de Febrero del 2015 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


 Ing. Alexander Matecki/W
 Gerente General


 CPA. Tirzo Galarza Castro
 Contador