

**WORMATIA C. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**WORMATIA C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		7.745	43.049
Impuestos por recuperar	3	81.468	28.085
Inventarios		-	3.000
<b>Total activos corrientes</b>		<b>89.213</b>	<b>74.134</b>
<b>Activo Fijo</b>			
Propiedad, Planta y equipo, neto		210	288
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>210</b>	<b>288</b>
<b>Total activos</b>		<b>89.422</b>	<b>74.422</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar			
Anticipo de clientes		45.400	2.229
Pasivos Acumulados	4	2.315	1.004
Impuestos y retenciones por pagar	3	1.166	10
Otras cuentas por pagar		5.108	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>53.988</b>	<b>3.243</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Proveedores a Largo Plazo		-	41.442
Otras cuentas por pagar		8.383	6.819
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>8.383</b>	<b>48.261</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>62.371</b>	<b>51.504</b>
<b>Patrimonio</b>		<b>27.051</b>	<b>22.918</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>89.422</b>	<b>74.422</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

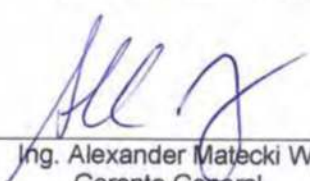
  
Ing. Alexander Matecki W.  
Gerente General


  
CPA Tirzo Galarza Castro  
Contador

**WORMATIA C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Ingresos por ventas	6	726.639	701.896
Costo por ventas		(607.427)	(617.444)
Utilidad bruta		119.212	84.452
Gastos administrativos y de ventas		(113.698)	(84.891)
Otros Ingresos/Egresos		720	-
Utilidad (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		6.234	(439)
Participación de los trabajadores en las utilidades		(935)	-
Impuesto a la renta (22%)	3	(1.166)	-
Reserva legal		(265)	-
Utilidad (Pérdida) neta del año		3.868	(439)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Alexander Matecki 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 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2.000	1.570	19.787	23.357
Pérdida Neta del Año	-	-	(439)	(439)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	2.000	1.570	19.348	22.918
Transferencia a reserva legal	-	265	-	265
Utilidad Neta del Año	-	-	3.868	3.868
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	2.000	1.835	19.348	27.051

(1) Véase Nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

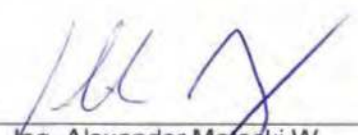
  
Ing. Alexander Mateck W.  
Gerente General

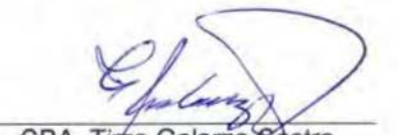
  
CPA. Virzo Galarza Castro  
Contador

**WORMATIA C. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo recibido de clientes		726.639	694.541
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(762.663)	(700.455)
Otros ingresos (gastos), neto		720	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(35.304)</u>	<u>(5.914)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		-	(300)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(300)</u>
Disminución neto de efectivo		(35.304)	(6.214)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		43.049	49.263
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>7.745</u>	<u>43.049</u>
Conciliación De la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Utilidad (Pérdida) Neta		3.868	(439)
Partidas de conciliación entre la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Depreciaciones		78	201
Reserva legal		265	-
Participación en las Utilidades	4	935	-
Impuesto a la renta	3	1.166	-
Total de partidas Conciliatorias		<u>6.312</u>	<u>(238)</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(53.383)	(7.355)
Disminución (Aumento) en inventarios		3.000	(3.000)
Aumento en cuentas por pagar		8.766	4.678
Total cambios en activos y pasivos		<u>(41.617)</u>	<u>(5.676)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(35.304)</u>	<u>(5.914)</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 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

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 27 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 2017, 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.

**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 cotizan 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 2017 Y 2016**  
(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**

La provisión para Impuesto a la renta 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.

### **Impuesto a la renta diferido**

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- i) las diferencias temporarias deducibles;
- ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.



**WORMATIA C. LTDA.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

A la fecha de presentación de este informe la compañía no presentó diferencias temporales entre la base fiscal y la base NIIF.

## **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.

## **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, maquinaria agrícola y exportación de madera teca hacia la India.

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.



**WORMATIA C. LTDA.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**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 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Crédito Tributario - IVA	21.112	18.101
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta (1)	14.342	9.031
Crédito por el Impuesto a la Salida de Divisas (1)	953	953
Otros créditos tributarios	45.061	-
	<u>81.468</u>	<u>28.085</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 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Retenciones por pagar (1)	-	10
Impuesto a la Renta por pagar	1.166	-
	<u>1.166</u>	<u>10</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.

**NOTA 4.- PASIVOS ACUMULADOS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Beneficios sociales (1)	1.380	1.004
Participación a trabajadores	935	-
	<u>2.315</u>	<u>1.004</u>

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

**WORMATIA C. LTDA.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía está conformado por 2.000 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1 cada una.

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Matecki Wagner Alexander	1,992	1,992	99.60%
Matecki García Sascha Alexander	8	8	0.40%
	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>100%</u>


**NOTA 6.- INGRESOS**


Composición:

	<b>Al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>Al 31 de diciembre del 2016</b>
Ventas locales	65.101	-
Exportaciones	661.537	701.896
	<u>726.639</u>	<u>701.896</u>

**NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 26 de Enero del 2018 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