

WORMATIA C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
	1.755	7.745
Efectivo y equivalentes de efectivo		
	16.726	-
Clientes		
	49.691	81.468
Impuestos por recuperar	3	
	166	-
Otras cuentas por cobrar		
Total activos corrientes	<u>68.338</u>	<u>89.213</u>
Activo Fijo		
	120	210
Propiedad, Planta y equipo, neto		
Total activos no corrientes	<u>120</u>	<u>210</u>
Total activos	<u><u>68.458</u></u>	<u><u>89.422</u></u>
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
	26.054	-
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores		
	-	45.400
Anticipo de clientes		
	4.778	2.315
Pasivos Acumulados	4	
	9.947	1.166
Impuestos y retenciones por pagar	3	
	-	5.108
Otras cuentas por pagar		
Total pasivos corrientes	<u>40.780</u>	<u>53.988</u>
Pasivos no corrientes		
	-	8.383
Otras cuentas por pagar		
Total pasivos no corrientes	<u>-</u>	<u>8.383</u>
Total pasivos	<u>40.780</u>	<u>62.371</u>
Patrimonio	27.678	27.051
Total pasivos y patrimonio	<u><u>68.458</u></u>	<u><u>89.422</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

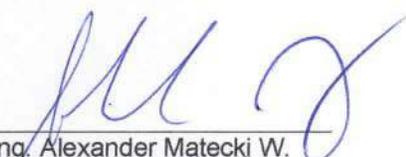

Ing. Alexander Matecki W.
Gerente General


CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador.

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Ingresos por ventas	6	615.802	726.639
Costo por ventas		(480.186)	(607.427)
Utilidad bruta		135.617	119.212
Gastos administrativos y de ventas		(125.644)	(113.698)
Otros Ingresos/Egresos		-	720
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		9.972	6.234
Participación de los trabajadores en las utilidades		(1.496)	(935)
Impuesto a la renta (22%)	3	(7.849)	(1.166)
Reserva legal		-	(265)
Utilidad neta del año		627	3.868

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 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
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 2017	2.000	1.835	19.348	27.051
Utilidad Neta del Año	-	-	627	627
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	2.000	1.835	19.348	27.678

(1) Véase Nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

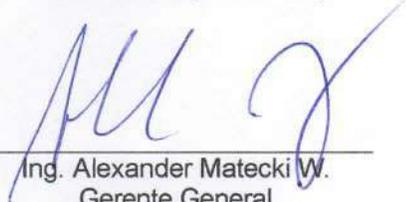

 Ing. Alexander Matecki W.
 Gerente General


 CPA. Tirzo Galarza Castro
 Contador

WORMATIA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo recibido de clientes	599.076	726.639
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(605.066)	(762.663)
Otros ingresos (gastos), neto	-	720
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(5.990)</u>	<u>(35.304)</u>
Disminución neto de efectivo	(5.990)	(35.304)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7.745	43.049
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.755</u>	<u>7.745</u>
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación		
Utilidad Neta del año	627	3.868
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación		
Depreciaciones	90	78
Reserva legal	-	265
Participación en las Utilidades	4 1.496	935
Impuesto a la renta	3 7.849	1.166
Total de partidas Conciliatorias	<u>10.062</u>	<u>6.312</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	14.885	(53.383)
Inventarios	-	3.000
Cuentas por pagar	(30.936)	8.766
Total cambios en activos y pasivos	<u>(16.052)</u>	<u>(41.617)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(5.990)</u>	<u>(35.304)</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 2018 Y 2017
(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 2018, 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 2018 Y 2017
(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 2018 Y 2017
(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 y maquinaria agrícola.

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 2018 Y 2017
(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 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Crédito Tributario - IVA	28.730	21.112
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta (1)	19.722	14.342
Crédito por el Impuesto a la Salida de Divisas (1)	1.240	953
Otros créditos tributarios	-	45.061
	<u>49.691</u>	<u>81.468</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 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Retenciones por pagar (1)	2.098	-
Impuesto a la Renta por pagar	7.849	1.166
	<u>9.947</u>	<u>1.166</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 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Beneficios sociales (1)	3.283	1.380
Participación a trabajadores	1.496	935
	<u>4.778</u>	<u>2.315</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 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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	ACCIONES	VALOR US\$	PORCENTAJE
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:

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ventas locales	9.072	65.101
Exportaciones	606.730	661.537
	<u>615.802</u>	<u>726.639</u>

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha **24 de Enero del 2019** 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