

## 1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La compañía **WORLDTRADECORP S.A.**, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Dra. Gloria Lecaro de Crespo Notaria Titular novena del Cantón Guayaquil el 29 de Noviembre de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil con la misma fecha el 24 de enero de 1996, y existe bajo las leyes de la República desde esa fecha, con un plazo de duración de 100 años contados a partir de la fecha de la inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

**WORLDTRADECORP S.A.**, tiene como objeto social principalmente la explotación de criaderos de larvas de camarones venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general venta al por mayor y menor de artículos para el hogar en general venta al por mayor y menor de libros venta al por mayor y menor de equipo para imprenta y sus repuestos, incluso partes, piezas y materiales conexos, venta al por mayor y menor de materiales gráficos así como su materia prima conexa venta al por mayor y menor de artículos para el hogar en general venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general etc.

- Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2008, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC de noviembre 20 del 2008.
- Bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. En la adopción por primera vez de las NIIF en el año 2012.

### • PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros. La Compañía ha utilizado parcialmente estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Criterios empleados en la valoración de determinados activos y pasivos financieros (excepto cuentas por cobrar e inversiones permanentes); ver numeral 2.7
- b) Valoración y vida útil de las propiedades, maquinarias y equipos e intangibles.
- c) Cálculo y estimación de provisiones para beneficios a los empleados
- d) Criterios empleados para el reconocimiento de activos y pasivos por impuesto a la renta diferido.
- e) Reconocimiento de Ingresos y gastos.

1.1 Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales. La compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Mercado, 3) Liquidez y 4) Operacional. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

1.2 Caja Bancos.- Representan el efectivo disponible y saldos en las cuentas corrientes en bancos locales.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

1.3 Cuentas por cobrar.- Las ventas son realizadas al contado y a crédito.

1.4 Propiedades, planta y equipos; Medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos se registran como sigue:

Bienes inmuebles (terrenos y edificios); se registran y presentan al costo de adquisición, menos depreciación acumulada.

Bienes muebles: son registrados al costo atribuido, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo atribuido consiste principalmente en sus precios de compras originales.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan.

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33.33%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos no financieros.- El valor registrado de los activos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

2.1 Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo

2.2 Préstamos bancarios.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.3 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determina por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

3 Reconocimiento de ingresos, costo de venta y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, excepto para los intereses causados que son reconocidos por el método del efectivo. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado, en tanto que la venta de producto y entrega del producto.

## 1. Activo

### Activo corriente

- Efectivo y equivalente al efectivo: al finalizar el periodo su saldo es de \$ 606.68
- Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales su saldo al final del periodo es de \$73.142,17 producto de la cartera vencida correspondientes a periodos anteriores, sobre la cual se realiza gestiones de recuperación sin que estas alcancen la efectividad deseada.
- Los valores por créditos tributarios correspondientes: IVA \$ 8.391,78 IR \$ 2.600,51 y otros impuestos corrientes \$ 1.618,18 sumando un total al final del periodo \$ 12610.47.
- El total de activo corriente al final del periodo suman un total de \$ 86.359,32, siendo las cuentas y documentos por cobrar las de mayor cuantía, pero sin poder ser recuperado sus valores a la fecha.

### 1.2 Activo no corriente

Propiedad planta y equipo	\$ 300.397,93
(-) Depreciación acumulada PPyE	\$ 111.223,49
Total	\$189.174.44

Al final del periodo el activo no corriente suma \$ 189.174.44 que corresponde a la propiedad planta y equipo de la Compañía.

## 2. Pasivo

### 2.1 Pasivo corriente

- Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes relacionadas \$ 67.363,00
- Porción Corriente de Obligaciones Emitidas \$ 28.00
- Obligaciones contraídas con el IESS \$ 22.837,60
- Jubilación patronal \$ 11.868,67
- Otros \$ 62.126,86

El total de los pasivos corrientes a la fecha suman \$ 164.493,63

### 2.2 Pasivo no corriente

A la fecha se registra deudas con instituciones financieras a largo plazo por un monto de \$247.644,04

## 3. CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía que está representado por 12.400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de USD 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito, cuyos accionistas son los siguientes:

- GLAVEZ TORRES CYNTHIA MARIA DE LOS ANGELES \$ 11.160,00
- TORRES CINO CINTHIA MARGARITA \$ 1.240,00

**TOTAL**

**\$12.400,00**

## 4.- INGRESOS

Ingresos por actividades ordinarias \$ 144.832,20

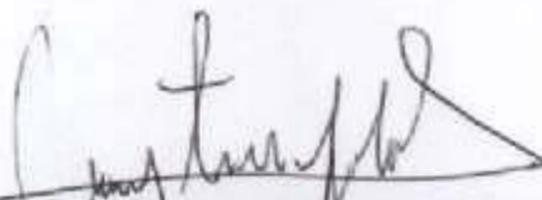
## 5.- COSTOS Y GASTOS

Al final del ejercicio un total de costos y gastos de \$ 144.437,52

### Resultado al final del periodo

Al final del periodo se registra un resultado positivo en el ejercicio de \$ 394,68.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 15 del 2019 (fecha de conclusión de la contabilidad) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2018.



SRA. GLAVEZ TORRES CYNTHIA MARIA DE LOS ANGELES  
GERENTE GENERAL