

# WORLDWIDE CARGO LOGISTICS. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

La Compañía **WORLDWIDE CARGO LOGISTICS. CIA. LTDA.** fue constituida en el año 2001, con un capital social de USO 10000.00 repartidas en acciones del valor de USO 1.00 por acción cuyo capital se reparte entre tres accionistas el 60.00 % corresponde a uno de los tres accionistas y el 20.00 % a cada uno de los otros dos accionistas.

## NOTA 2.- PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES.

Base de Presentación.- A continuación se resumen los más importantes y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

### a) PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, INSTALACIONES Y VEHICULOS

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de Línea Recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos que oscila entre 3 y 10 años, de acuerdo al siguiente detalle:

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| Equipos de Computación      | 33 % |
| Muebles y Equipo de Oficina | 10 % |
| Instalaciones               | 10 % |
| Vehículos                   | 20 % |

### b) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se reparte a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta, en el caso del presente ejercicio, la misma que asciende a \$ 27.687,06.

### e) FONDOS DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, que al año 2015.

### d) IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta en el 22% sobre las utilidades obtenidas, después de la deducción de la participación de los trabajadores.

## CUENTAS DE ACTIVOS

## NOTA 3.- CAJA BANCOS

Se ha realizado en forma secuencial los ingresos y egresos, estados bancarios entregados mensualmente por las entidades financieras y las conciliaciones bancarias. En ésta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes cuyo saldo al cierre del presente ejercicio fue de \$ 76.994,67.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:**

**Clientes**

En la partida de clientes se incluyen valores adeudados a la compañía, y se resume como sigue:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| Cientes                    | \$ <u>282,586.63</u> |
| Total                      | \$ 282.586,63        |
| (-) Provisión Incobrables  | \$ <u>2.825.87</u>   |
| <b>TOTAL CLIENTES NETO</b> | <b>\$ 279.760,76</b> |

**Activos por impuestos corrientes**

El crédito tributario al 31 de diciembre del 2015 con relación al impuesto a la Renta 2015 es de \$ 13.423,74.

**Otros activos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015,el valor asciende a \$ 9. 150,46.

**NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, INSTALACIONES Y VEHICULOS**

La compañía mantiene su Propiedad Planta, Equipo, Instalaciones y Vehículos al 31 de diciembre del 2015 asciende a un valor neto, es decir menos la depreciación respectiva.

**TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, INSTALACIONES Y VEHICULOS \$ 272.326,70.**

**CUENTAS DE PASIVOS**

**NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES (CUENTAS POR PAGAR)**

Este subgrupo de cuentas representan las obligaciones monetarias pendientes de cancelación, las mismas que fueron generadas por efecto de los gastos de gestión incurridos, e incrementos de existencias y activos fijos. Este tipo de movimientos financieros afectaron a la ejecución presupuestaria de gastos. El débito de estas cuentas reflejan los pagos efectivos, por lo que son presentados como usos operacionales, de inversión y capital en el Estado de Flujo del Efectivo.

Las obligaciones monetarias generadas por la ejecución presupuestaria de gastos, debe contabilizarse acreditando a cuentas por pagar, las mismas que se desvanecen con base a los respectivos desembolsos. Aunque salen del esquema explicado, dentro de este rubro también se reflejan los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas e IESS, Provisiones Empleados, Utilidades y Otros.

Al 31 de diciembre del 2015 se tiene un valor de \$ 471.291,31.

**CUENTAS DE PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman el patrimonio, dentro de este concepto se presenta lo siguiente:

## **NOTA 7. CAPITAL SOCIAL**

A la fecha del cierre del ejercicio tiene un valor de Capital Social con un valor de \$ 10.000,00.

## **NOTA 8. RESERVA LEGAL**

A la fecha del cierre de ejercicio tiene un valor de \$ 2.865,26.

## **NOTA 9. CUENTAS DE RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2015 tiene un valor de \$ 187.211,26, y está representada por el resultado de la gestión de años anteriores que es de \$ 46.314,55 y del presente ejercicio es de \$ 140.896,71.

## **ESTADO DE RESULTADOS. -**

El Estado de Resultados presenta la información referente a la gestión en el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

El resultado obtenido suma \$ 184.580,43 que representa el excedente de ingresos de gestión sobre los de gestión de egresos.

ELABORADO POR:



Ing. Com. MELVA CUENCA

CONTADORA

**WORLDWIDE CIA. LTOA.**