

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 USD 10000.00 repartidas en participaciones del valor de USD 1.00 por acción cuyo capital se distribuye 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.

c) 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 esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados, en las cuentas corrientes, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio fue de \$ 54.006,57.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Clientes

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

Clientes del exterior	\$ 368,105.28
Clientes Nacionales	\$ 77,146.01
Total	\$ 445,251.29
(-) Provisión Incobrables	\$ 2,051.46
TOTAL CLIENTES NETO	\$ 443,199.83

Activos por impuestos corrientes

El crédito tributario al 31 de diciembre del 2015 con relación al impuesto a la Renta 2015 fue de \$ 13,487,50.

Otras cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015, el valor asciende a \$ 12,688,81.

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

La compañía mantiene en 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 \$ 287.313,39.

NOTA 6.- INVERSIONES EN PARTICIPACIONES

La compañía al 31 de diciembre del 2015 registra una inversión de US\$5,500.00 en la compañía CLG Logistics

CUENTAS DE PASIVOS

NOTA 7. 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 \$ 385,815,54.

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de los pasivos no corrientes al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	161,376.62
Obligaciones con instituciones financieras	3,737.93
Jubilación patronal	10,551.24
Desahucio	7,698.12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	183,363.91

Cuentas de Patrimonio

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

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

A la fecha del cierre del ejercicio 2015 se tiene un Capital Social de \$ 10.000,00. dividido en 10,000 participaciones de 1 dolar cada una

NOTA 10. RESERVA LEGAL

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

NOTA 11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía genero una utilidad antes de participación laboral e impuestos de US\$184,580.43 dando una participación laboral de US\$27,687.06 y causando un impuesto a la renta de US\$36,679.94 quedando una utilidad neta de US\$120,213.43 a disposición de los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS.-

Al 31 de diciembre del 2015 tenemos la siguiente información en resultados acumulados:

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$43,877.10
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF \$ 59,366.71

ELABORADO POR:


MELVA CUENCANA
CONTADORA

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.