

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMPAÑÍA WORKINDUS S. A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 09 de Febrero del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Guayaquil el 26 de Febrero de 2007 y que inicio sus actividades en el año 2007, y su principal Actividad **ACTIVIDADES DE ADMINISTRACION DE PROGRAMAS DE PROTECCION AMBIENTAL, DEPURACION DEL AGUA Y LUCHA CONTRA LA CONTAMINACION**

LA MONEDA FUNCIONAL: Es el Dólar

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF" La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los Estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el Cronograma de Implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y bancos, elaborándose las respectivas conciliaciones bancarias.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se presenta a su valor razonable, es decir, el monto de flujo de efectivos que se esperan recuperar en el corto plazo. Consecuentemente la administración no ha considerado constituir provisión para cuentas incobrables.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, muebles y equipos se reconocen a su valor de adquisición. Las erogaciones de importancia se capitalizan mientras que el mantenimiento de estos bienes se cargan al gasto.

La depreciación del activo fijo se reconoce dentro del Gasto Administrativo, calculándose por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

La vida útil máxima promedio por categoría de activo es como sigue:

	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículo	5
Equipos de comp.	3

2.4 CUENTAS POR PAGAR – PROVISIONES

Las cuentas por pagar se generan de obligaciones con nuestros proveedores siendo los montos correspondientes a un solo ejercicio fiscal. La compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.5 BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios las partidas a sueldos, aportaciones a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Décimo Tercera Remuneración, Décima Cuarta Remuneración,

2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

WORKINDUS S.A

Los ingresos por venta de bienes y servicios se reconocen una vez realizada la entrega del bien o la prestación del servicio relacionado.

Notas a los estados financieros (Continuación)

ACTIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 9.732,52

Los valores exigibles de esta cuenta la conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar Relacionadas es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, el saldo se descompone de la siguiente manera:

Otras Ctas. y Doc. por Cobrar Relacionados	<u>\$ 68.896,58</u>
Suman:	\$ 68.896,58

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA) \$ 15.772,10

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido Anticipo Determinado. Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ 1.427,05
Crédito Tributario a Favor del sujeto pasivo (IVA)	<u>\$ 14.345,05</u>

Propiedad Planta y Equipo \$ 2.337,95

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de Propiedad planta y equipo netos, se formaban de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	\$ 2.155,36
Equipo de Computación	\$ 182,59

Activo Diferido (Intangible) \$600,00

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de gastos de Organización

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 20.079,66

CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS

\$ 20.079,66

Estos pasivos corresponden primero a deudas contraída con varios proveedores Relacionados y no relacionados corto plazo, el mismo que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA \$4.074,35

Al 31 de diciembre del 2012

CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS

\$ 4.074,35

Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de Impuesto a la Renta de la siguiente manera:

	2012
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.198,55
GRAN TOTAL	2.198,55

1. Participación Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de Participación Trabajadores se formaban de la siguiente manera:

	2012
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	4.006,68
GRAN TOTAL	4.006,68

2. Otras Cuentas por Pagar

\$ 4.238,96

Los Saldos al 31 de diciembre del 2012 de Otras Cuentas por pagar, estaban formados de la siguiente manera:

2012

PROVISIONES EMPLEADOS POR PAGAR

4.238,96

GRAN TOTAL

4.238,96

PATRIMONIO

\$ 26.613,98

CAPITAL

\$ 1.000,00

RESERVA LEGAL

\$ 672,80

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA

\$ 17.969,36

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 6.971,82

En este rubro se establece un Capital de \$ 1000.00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

Resultado Final del presente ejercicio arroja una Utilidad de \$ 6.971,82 producto de los Ingresos y Egresos como lo establecer el Estado de Perdidas y Ganancias.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio se estableció la utilidad antes señalada debido al equilibrio entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

TOTAL DE INGRESOS

\$ 148.687,00

- TOTAL DE COSTO GASTOS

\$ 137.898,33

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 6.971,82

LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF FUERON APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS EL 10 DE ABRIL DEL 2013.

ATENTAMENTE


VICENTE MARCELINO FALCONI YEPEZ
CONTADOR REG: 9094