

## **WORKINDUS S.A**

**RUC 0992500174001**

**Expediente No. 126166**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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.ICL004 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**

## WORKINDUS S.A

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

Las ventas netas representan el valor antes de impuestos, de los ingresos por productos y servicios vendidos.

## 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

##### Caja, Bancos

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2013 está formado de la siguiente manera:

Caja	8.391,35
Produbanco	4.148,20
<b>Suman:</b>	<b>\$ 12.539,55</b>

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 45.379,96

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>\$ 45.379,96</u>
<b>Suman:</b>	<b>\$ 45.379,96</b>

##### CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA) \$ 5.719,97

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 rehan 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)	\$ 4.485,65
Crédito Tributario a Favor del sujeto pasivo (IVA)	<u>\$ 1.234,32</u>

## WORKINDUS S.A

### **Propiedad Planta y Equipo \$ 2.337,95**

Al 31 de diciembre del 2013, 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

Gasto de Organización y Constitución	\$ 600,00
--------------------------------------	-----------

## **PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE \$ 36.093,08**

CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 36.093,08
-------------------------------------	--------------

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

### **1. Participación Trabajadores**

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de Participación Trabajadores se formaban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	682,95
<b>GRAN TOTAL</b>	<u><b>682,95</b></u>

**PATRIMONIO \$ 29.931,18**

CAPITAL	\$ 1.000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	\$ 24.931,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ <u>3.870,24</u>

## WORKINDUS S.A

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 establece 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	\$ 196.962,66
- TOTAL DE COSTO GASTOS	\$ 192.409,47
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 4.553,19</b>

LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF FUERON APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS EL 10 DE ABRIL DEL 2014.

ATENTAMENTE

  
VICENTE MARCELINO FALCONI VEPEZ  
CONTADORA REG:9094

1300463849