

**WORKLIFE S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**1. Información general.**

**Constitución**

Worklife S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador el 27 de junio del 2007, mediante escritura pública autorizada por la abogada Wendy vera Ríos, suplente del Doctor Piero Aycart Vincenzini, Notario Público Trigésimo del cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 6 de julio del 2007, de fojas 77.138 a 77.157, número 13.764 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 33.732 del repertorio.

**Actividad Económica**

La actividad económica principal de la compañía es el servicio de cobranza de cuentas.

**Domicilio Fiscal**

En la ciudad de Guayaquil, Av. Joaquín Orrantía # 124 y Av. L. Benítez, Edificio Trade Building  
Piso 4 Oficina 416

**2. Bases de elaboración**

**Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en idioma inglés), de conformidad con la resolución **SC.DS.G.09.006** del 23 de diciembre del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

La preparación de estos estados financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

**3. Políticas contables.**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

**Instrumentos Financieros**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Efectivo y equivalentes al efectivo, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representan los activos financieros de la compañía.

La mayoría de las ventas se las realiza en condiciones normales de crédito y los valores de deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales de crédito, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe evidencia de deterioro de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los acreedores comerciales, préstamos bancarios y otras cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamo se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

#### **Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El **impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El **impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

El ingreso ordinario procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso ordinario procedente de la prestación de servicios se reconoce a medida que se presten los servicios indistintamente del pago.

**4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Efectivo en Caja	800.00	800.00
Bancos Locales	0.00	0.00
	800.00	800.00

**5. Cuentas y Documentos por Cobrar**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Clientes	45,492.32	0.00
Impuesto al Valor Agregado	0.00	33.32
Retenciones en la fuente	246.56	0.00
	45,738.88	33.32

**6. Acreedores Comerciales**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Acreedores Comerciales No Relac.	0.00	218.88
	0.00	218.88

**7. Otras Cuentas y Documentos por Pagar**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retenciones por Pagar	1,691.59	3.72
IESS por pagar	8,147.63	0.00
Nómina por Pagar	7,321.24	0.00
Anticipo de Clientes	0.00	150.57
Ctas. Por Pagar Relacionadas (1)	22,681.19	0.00
	39,841.65	154.29

(1) Los saldos al cierre del 2013, representan deudas legítimas que corresponden a pagos realizados por las relacionadas con cargo a la Compañía, están basados mediante acuerdos entre las partes pagaderos a un corto plazo.

## 8. Beneficios a los Empleados

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>BENEFICIOS SOCIALES:</b>		
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisiones del año	5,327.64	0.00
Pagos efectuados	1,888.32	0.00
Saldo final	3,439.32	0.00

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:</b>		
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisiones del año	520.68	0.00
Pagos efectuados	0.00	0.00
Saldo final	520.68	0.00

## 9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo Inicial	0.00	0.00
Provisión del Año	673.44	0.00
Menos Retenciones en la fuente (1)	673.44	0.00
Pagos efectuados	0.00	0.00
Saldo final	0.00	0.00

(1) Se aplicó al impuesto a la renta causado del ejercicio 2013 retenciones en la fuente que le efectuaron en el mismo ejercicio por 673.44.

El Impuesto a la renta del año es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Impuesto Corriente	673.44	0.00
Impuesto Diferido	0.00	0.00
	673.44	0.00

El gasto por Impuesto a la Renta del Año 2013 ascendió a 673.44 dólares, El Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno establece como pago definitivo de Impuesto a la Renta el mayor valor entre el anticipo calculado para el ejercicio fiscal y el Impuesto a la Renta Causado en base a la conciliación tributaria y a la tasa fiscal de año, que para el 2013 es del 22%.

El Anticipo del Impuesto a la Renta es la suma matemática de los montos del ejercicio económico anterior en los siguientes porcentajes:

Activos (se excluyen las cuentas por cobrar no relacionadas)	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos Gravados	0.4%
Costos y Gastos Deducibles	0.2%

La Conciliación Tributaria del ejercicio como sigue:

#### Conciliación Tributaria

Utilidad Contable	3,471.20
(-) 15% de Participación Trabajadores	520.68
(+) Gastos no Deducibles	110.55
(=) Base Imponible del Ejercicio	3,061.07
Impuesto a la Renta Causado 22% de la Base Imponible	673.44
Anticipo calculado para el periodo	0.00
Impuesta a la Renta del Ejercicio (el mayor entre el Impuesto Causado y el Anticipo )	673.44
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	920.00
(-) Crédito Tributario año anterior	0.00
(=) Crédito Tributario del Ejercicio	246.56

#### 10. Patrimonio

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Capital	1,000.00	1,000.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones (1)	2,505.79	2,505.79
Adopción NIIF Primera Vez	-2,412.86	-2,412.86
Pérdidas Acumuladas	-632.78	-292.93
Pérdida del Ejercicio	0.00	-339.85
Utilidad del Ejercicio	2,277.08	0.00
	2,737.23	460.15

El capital social de la compañía se compone de 1000 acciones ordinarias y nominativas totalmente suscritas y pagadas, de 1,00 dólar cada una.

**11. Ingresos de Actividades Ordinarias**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Prestación de Servicios	46,000.00	0.00
	46,000.00	0.00

**12. Gastos de Administración**

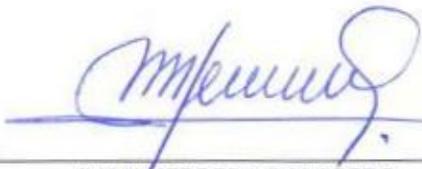
	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Sueldos y salarios	32,296.51	0.00
Aportes a la Seguridad Social	3,923.97	0.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5,327.64	0.00
Impuestos y Contribuciones	0.00	0.00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0.00	30.00
Pago Otros Gastos	980.44	309.85
	42,528.56	339.85

**13. Gastos Financieros**

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Intereses	0.24	0.00
	0.24	0.00

**14. Aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2014.



IVAN HERRERA BALAREZO  
GERENTE GENERAL



C.P.A. M. FERNANDA ABAD MITE  
CONTADORA