WORKFORCE S. A.

INFORME DE COMISARIO
DICIEMBRE 2018

QUITO - ECUADOR

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de WORKFORCE S. A.:

En mi calidad de comisario de **WORKFORCE S.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4, Art. 321 de la Ley de Compañías, *cúmpleme informarles que he examinado el* balance general de la compañía, el estado de resultados, estado patrimonial y flujos de efectivo al 31 de Diciembre del 2018.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **WORKFORCE S.A.,** al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, tal como se define en la NIIF's Completas para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF's Completas al 31 de diciembre de 2018. En general considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **WORKFORCE S.A.,** al 31 de Diciembre de 2018, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Quito, Ecuador

10 de abril de 2019

Ing. Antonio I. Sánchez

RNCPA N° 3972

WORKFORCE S. A.

NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de **WORKFORCE S. A.**, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas, libro de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo descrito en las disposiciones legales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF's.) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board "IASB", siglas en inglés). Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros han sido definidas en función de las NIIF's vigentes al 31 de diciembre del 2018 y fueron aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2018 de acuerdo a NIIF's fueron aprobados por la administración, estimo que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones, por los accionistas.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Moneda Funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional y de presentación de la compañía. La información que presento en las notas y estados financieros están en la moneda antes mencionada.

b) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo, a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

c) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo constituyen los saldos disponibles en caja bancos y depósitos a plazo en entidades financieras cuya liquidez es menor a los 90 días y están sujetos a disposición inmediata.

d) **Cuentas por cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Los rubros que mantiene la Compañía corresponden a los deudores comerciales generados por las transacciones comerciales que realizan en el curso normal de sus operaciones y otras cuentas por cobrar, los cuales constituyen pagos fijos y determinables. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor nominal en aquellas cuyo plazo contractual de cobro no excede los 90 días.

Las otras cuentas por cobrar no comerciales y que cumplen con las características de instrumento financiero, se registran al costo cuando sus plazos son menos de 90 días..

e) **Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo, y terrenos, se registran al costo de adquisición.

3. COLABORACIÓN GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario, considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración de la Gerente General y la Jefe de Contabilidad y Control, para el cumplimiento de mis funciones.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una

debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

5. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

WORKFORCE S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la prestación de servicios complementarios de limpieza, alimentación y mensajería. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el 10 de Febrero de 2005 y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 23 de Febrero de 2005.

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los contratos firmados con entidades públicas son oportunamente Inscritos en el Registro Mercantil.

La compañía incrementó su Capital Social en US$ 130.071,00 (Ciento treinta mil setenta y uno 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) quedando a la fecha en US$ 280.071,00 (Doscientos ochenta mil setenta y uno 00/100 dólares de los Estados Unidos de América)

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma:

La compañía presenta los siguientes resultados al fin del ejercicio 2018:

- Activos 2.708.737
- Pasivos 1.765.262
- Patrimonio 943.475
- Ingresos 6.540.979
- Gastos y Costos 6.100.817

INDICE DE REFERENCIA	INDICE	RESULTADO
	CAPITAL DE TRABAJO = Activo Corriente - Pasivo Corriente	383.835
< 1.5	ENDEUDAMIENTO = Pasivo Total / Patrimonio	1,87%
> = 0.3	ESTRUCTURAL = Patrimonio / Activo Total	0,35%
> = 1	SOLVENCIA = Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,28

Como el Capital de Trabajo se sitúa en USD 383.835, observamos que en caso de alguna urgencia financiera, podría cumplir ciertas obligaciones corrientes. En cuanto al endeudamiento, determino que es 1,87 frente al Patrimonio, estableciendo una dependencia regular frente a terceros.

El índice estructural representa el 0,35 del Activo, es decir su estructura patrimonial es media. La compañía efectuó un incremento de capital para fortalecer su presencia frente a los activos.

El índice de solvencia se encuentra en 1,28 por lo que el activo corriente puede cubrir las obligaciones corrientes.

Existen manuales de procedimiento internos y empleo de técnicas administrativas actuales en las principales actividades de la compañía.

Por lo expuesto anteriormente, someto a consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final del Balance General de WORKFORCE S.A., al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Antonio I. Sánchez
Quito. Ecuador
RNCPA No. 3972
10 de abril de 2019

REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2018, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Las principales variaciones de los estados financieros se pueden revisar a continuación:

Cuadro 1: Estados Financieros

WORKFORCE S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018
ACTIVOS	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	282.613
Cuentas por Cobrar	1.197.798
Servicios y Otros Pagos Anticipados	49.866
Activos por Impuestos Corrientes	225.995
Total Activos Corrientes	**1.756.272**
Activos No Corrientes	
Propiedad Planta y Equipo	1.145.522
Depreciación Acumulada	(195.764)
Total Propiedad Planta y Equipo	**949.758**
Otros Activos	**2.707**
Total Activos No Corrientes	**952.465**
Total Activos	**2.708.737**

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Catalina Carpio B.
Gerente General

Jenny B. Loja
Contadora

WORKFORCE S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018
PASIVOS Y PATRIMONIO	
Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar	644.048
Obligaciones Bancarias	87.944
Administración Tributaria	123.041
IESS por Pagar	63.122
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	120.981
Obligaciones con los Trabajadores	316.561
Otros Pasivos Corrientes	16.740
	1.372.437
Pasivo No Corriente	392.825
Total Pasivos	**1.765.262**
Patrimonio	
Capital Social	280.071
Reserva Legal	48.432
Resultados Acumulados	329.872
Resultado del Ejercicio	285.100
Total Patrimonio	**943.475**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**2.708.737**

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Catalina Carpio B.
Gerente General

Jenny B. Loja
Contadora

WORKFORCE S.A.

Estados de Resultados

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS	2018
Ingresos Actividades Ordinarias	6.527.729
Otros Ingresos	13.250
Total Ingresos	**6.540.979**
COSTOS	
Costos de Ventas	1.239.071
Utilidad Bruta en Ventas	**5.301.908**
GASTOS	
Gastos Administrativos	4.826.509
Gastos Financieros	35.237
Total Gastos	4.861.746
UTILIDAD DEL PERIODO	**440.162**
Provisiones Participación Trabajadores e Imp. Renta	(155.062)
UTILIDAD NETA	**285.100**

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Catalina Carpio B.
Gerente General

Jenny B. Loja
Contadora

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de WORKFORCE S.A., y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio por el año terminado en esa fecha se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de WORKFORCE S.A. que presenta la Gerencia.