

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS WORKECUADOR INTERNET SERVICES CIA LTDA

Información General

Workecuador Compañía Limitada es una sociedad radicada en Ecuador. Su principal centro del negocio es en la calle Alemania N29-245 y Eloy Alfaro. Su actividad principal es: Actividades de Ingeniería en Telecomunicaciones. El inicio de actividades es en mayo del 2006.

Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen mas adelante.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Esta comprendida por las siguientes cuentas:

Caja chica 800
Caja General 17.857.86
Banco Pichincha 80.644.73
Produbanco 427.54

Caja General se abre con el objeto de disponer del efectivo para los diferentes proyectos que se están llevando a cabo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Al 2012 tenemos

Deudores comerciales 127,232.99

Pagos anticipados 126,747.59

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Instalaciones fijas y equipo 10%

Vehículos 20%,

Equipos de Computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Muebles y Enseres	5.946.23
Maquinaria y Equipo	1.651.00
Equipo de Computación	54.531.47
Vehículos, Equipos de Transporte	45.648.22
Herramientas de Trabajo	4.250.12

Depreciaciones Acumuladas

Depreciac. Acum. Muebles y Enseres	2.155.79
Depreciac. Acum. Maquinaria y Equipo	200.88
Depreciac. Acum. Equipos de Computación	35.755.82
Depreciac. Acum. Vehículos	16.686.60

Se efectuó un ajuste a su valor en libros de los equipos de computación por la cantidad de 965.95 por activos mal registrados en el período del 2010 con afectación a la cuenta de resultados NIIFS

Inventario

El inventario al finalizar el año 2012 fue de 26,862.95. La mercadería normalmente es adquirida bajo pedido y es temporal su paso en bodegas

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrin.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 asciende a \$189.193.65, cuyo detalle reposa en los auxiliares contables de la compañía.

La cuenta de anticipos clientes locales asciende a 151,033.83 en este valor se refleja el anticipo entregado y facturado por la compañía Workecuador a su cliente, se firma el debido contrato por las partes (Ministerio de Cultura vs Workecuador) en el mismo se aclara el anticipo a entregar y dando cumplimiento a la ley tributaria se emite la respectiva factura

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía al período 2012 mantiene un préstamo con el Banco Pichincha valor que se va cancelado con débito automático del banco el valor pendiente a diciembre del 2012 es de \$15.587.30

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno. Todo el personal a tiempo completo, está cubierto por el programa. La compañía fija como política contable que la provisión para jubilación patronal se registra a partir del 10mo año de antigüedad acogiéndose a lo que dispone la ley orgánica de régimen tributario interno, al reconocer como deducible la provisión por jubilación patronal a partir del 10mo año. Esto tomando en cuenta que como se establece en la NIC19 un pasivo se considera como tal en función de:

Hechos pasados

Que sean medibles

Que representen futuras salidas de dinero

Considerando esto una provisión por jubilación cumple con las dos primeras y la tercera resulta impredecible por la rotación y permanencia de empleados que según las estadísticas mantiene la compañía además de tratarse de una compañía joven.

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de 400. Comprende 400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Patrimonio

El patrimonio de la compañía esta constituido de la siguiente manera:

Capital 400

Aportes futuras Capitalizaciones 3015

Reservas 4313.75

Resultado Ejercicios Anteriores 6717.51

Resultados Acumulados NIIFs- 17.225.48

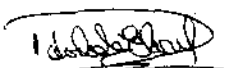
Utilidad del Ejercicio 62336.12

Ingreso de actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas.


CONTADOR
Reg 23818