



WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019



.....
Leonidas Patricio Ruiz
GERENTE

.....
CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

SANTO DOMINGO,
Av. Esmeraldas y Holger Polanco, Urb. Vega, lote 11. Edif. Worktrymec
TelE: (593-2) 3778-033 / 3756-895.

proyeccion@worktrymec.com
www.worktrymec.com

BODEGA,
Via Quininde Km 12, margen izquierdo
TelE: 0997 900 393

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	575,498.54	30,145.91
Cuentas por cobrar	2	361,815.92	556,514.98
Otros activos corrientes	3	111,535.21	148,949.47
Inventarios	4	115,661.48	995,530.36
Gastos pagados por anticipado	3	84,846.77	21,168.86
Total activos corrientes		1,249,357.92	1,752,309.58
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	1,267,911.50	1,392,164.08
Otros activos no corrientes		750.00	500.00
Total activos no corrientes		1,268,661.50	1,392,664.08
Total Activos		2,518,019.42	3,144,973.66
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	5	439,205.66	398,893.39
Obligaciones financieras	6	11,175.05	0.00
Impuesto Renta por pagar	7	45,193.30	43,815.25
Pasivos por beneficios a empleados	8	86,186.75	83,898.81
Pasivos por ingresos diferidos corrientes	9	2,680.00	479,980.55
Total pasivos corrientes		584,440.76	1,006,588.00
Cuentas por pagar relacionadas	10	30,418.00	30,168.00
Obligaciones financieras no corriente		0.00	88,218.80
Pasivos por ingresos diferidos	11	1,080,102.76	1,104,291.81
Total pasivos corrientes no Corriente		1,110,520.76	1,222,678.61
Total pasivos		1,694,961.52	2,229,266.61
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado		30,400.00	236,770.90
Reservas	12	11,879.71	512.26
Resultados Acumulados	13	780,778.19	678,423.89
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		823,057.90	915,707.05
		2,518,019.42	3,144,973.66
		0.00	0.00



.....
Leonan Patricio Ruiz
 GERENTE



.....
CPAC Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

SANTO DOMINGO.
 Av. Esmeraldas y Holger Polanco, Urb. Vega, lote 11. Edif. Worktrymec
 Telf: (593-2) 3778-033 / 2756-895.

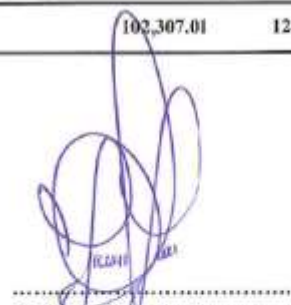
proyectos@worktrymec.com
www.worktrymec.com

BODEGA.
 Vía Quinindé Km 12, margen izquierdo
 Telf: 0997 900 393

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	15	3,177,247.17	2,151,165.51
Costo de ventas y producción	16	2,507,763.42	1,606,812.63
Utilidad bruta en ventas		669,483.75	544,352.88
Gastos de administración		417,843.52	360,725.48
Gastos de ventas y producción		1,942.10	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		249,698.13	183,627.40
mas			
Otros ingresos		934.59	1,430.13
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	53,565.25
menos			
Gastos financieros, netos		41,645.94	24,971.34
Otros gastos		22,083.51	16,879.93
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		186,903.27	196,771.51
Participación a trabajadores	8	28,035.49	29,515.73
Impuesto a la renta	7	45,193.31	43,815.25
Fondo de reserva legal	12	11,367.46	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		102,307.01	123,440.53



.....
Leonidas Patricio Ruiz
GERENTE

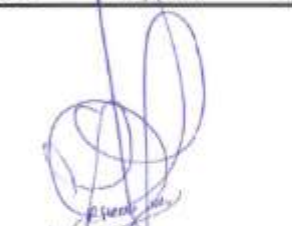


.....
CPA Jessica Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	545,352.63	(153,120.83)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	857,075.68	266,650.99
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	4,853,759.35	2,151,165.51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,853,759.35	2,151,165.51
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(3,996,683.67)	(1,884,514.52)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,800,488.47)	(1,156,156.92)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(187,159.73)	(694,334.44)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades derivadas de las pólizas	0.00	(12,775.79)
Dividendos pagados	47.29	0.00
Intereses pagados	(9,082.76)	(21,247.37)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(28,558.40)	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(28,558.40)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(283,164.65)	(419,771.82)
Financiación por préstamos a largo plazo	250.00	0.00
Pagos de préstamos	(88,218.80)	(419,771.82)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(195,195.85)	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	545,352.63	(153,120.83)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	30,145.91	183,266.74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	575,498.54	30,145.91


Leodan Patricio Ruiz
 GERENTE


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

SANTO DOMINGO,
 Av. Esmeraldas y Holger Polanco, Urb. Vega, lote 11. Edif. Worktrymec
 Telf: (593-2) 3778-033 / 2756-895.
proyeccion@worktrymec.com
www.worktrymec.com

BODEGA,
 Vía Quimsidé Km 12, margen izquierdo
 Telf.: 0997 900 393

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	186,903.27	196,771.51
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	134,479.03	(580,778.94)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	49,882.77	(9,677.09)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	45,193.31	(43,815.25)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	28,035.49	(29,515.73)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	11,367.46	(497,770.87)
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	535,693.38	650,658.42
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	236,549.72	(518,550.39)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4,436.40)	78,126.80
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	102,678.21	24,618.66
(Incremento) disminución en inventarios	879,868.88	251,166.40
(Incremento) disminución en otros activos	(63,677.91)	666,575.02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(154,209.48)	(88,423.75)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	194,521.75	14,507.32
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(58,195.35)	32,806.18
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(24,189.05)	187,084.47
Incremento (disminución) en otros pasivos	(573,216.99)	2,747.71
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	<u>857,075.68</u>	<u>266,650.99</u>



Leodan Patricio Ruiz
 GERENTE



CPA. Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expenditures are dollars)


Leticia Patricia Ruiz
GERENTE

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

INFORMACIÓN GENERAL

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA., es una empresa de Servicios de Ingeniería y construcciones de redes eléctricas en baja, media y alta tensión en sistemas monofásicas y trifásicas desde siete como dos hasta quinientos kilovoltios, Servicios de Ingeniería y construcciones de redes eléctricas de baja y media tensión en urbanizaciones, centros y cámaras.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Las participaciones de WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA. están distribuidas de la siguiente manera:

	Porcentaje	Capital
RUIZ FLORES LEODAN PATRICIO	98.75%	30,020.00
MONAR VILLALVA GERMAN ROBERTO	1.25%	380.00

La gerencia esta a cargo del Sr. RUIZ FLORES LEODAN PATRICIO, de nacionalidad Ecuatoriana, desde el 20/05/2016.

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas de información financiera NIIF para las PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), Para pequeñas y Medianas Empresas.

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes e instituciones financieras.

Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Inventarios.

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Medición:

Inicial: Los inventarios serán medidos inicialmente al costo de adquisición. Cuando la empresa adquiera inventarios con pagos aplazados y el acuerdo contiene un elemento de financiación implícito, más allá de los términos normales de crédito, el costo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posterior: Luego del reconocimiento inicial, la empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo de adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Presentación:

Los inventarios se presentarán dentro del activo corriente y el costo de ventas en el estado de resultados.

El coste de las existencias comprende todos los costes derivados de la adquisición de las mismas, así como otros costes en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor neto de realización. El cálculo del valor recuperable de existencias se realiza en función de la antigüedad de las mismas y de su rotación.

Maquinarias y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de maquinaria y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de maquinaria y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de maquinaria y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o las cumplen obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagados y por pagos se reconoce en el resultado del período.

Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representada por el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partida de ingreso por gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobada al final de cada periodo.

Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos de un sucesos pasados, es probables que la Compañía tenga que desprenderse de recurso que incorporen beneficiarios económicos, para cancela las obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser mejor estimación del desembolso necesarios para cancelar la obligaciones presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de flujo de efectivo (cuando el efectivo del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legal.

Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

Los ingresos corresponden, principalmente, a la recepción de diseño e implementación de productos y sistemas para artes gráficas en el campo de la impresión .

Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

Riesgo de Interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables que representa el 55% de las obligaciones mantenidas en el año.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de Liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Gestión de Capital

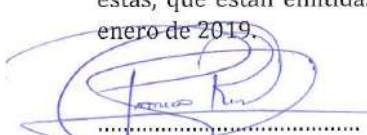
El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Tratamientos alternativos permitidos

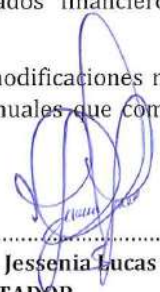
En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.



.....
Leopoldo Patricio Ruiz
GERENTE



.....
CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2019	2018
		Caja Chica	3,300.00	3,721.70
		Bancos Pacifico	506,546.90	6,253.93
		Banco Pichincha	64,769.02	18,343.97
		Banco Guayaquil	882.62	1,826.31
			575,498.54	30,145.91
2	Cuentas por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2019	2018
		Documentos y cuentas por cobrar	321,714.91	556,159.40
		Provision acumulada de cuenta	(2,105.23)	0.00
		Garantías por cobrar Proyecto	40,444.01	0.00
		Otras cuentas por cobrar Relacionada	39.20	355.58
		Impuesto a la Salida de Divisas	1,723.03	0.00
			361,815.92	556,514.98
3	Pagos anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2019	2018
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
		Anticipo Sueldo	1,501.21	5,798.62
		Prestamos empleados	1,295.97	955.97
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
		Retencion de Iva en Ventas	0.00	65,229.27
		Credito tributario IVA acumul	45,638.91	0.00
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
		Crédito tributario a favor de	62,979.71	76,846.20
		Retencion en la fuente rendim	119.41	119.41
			111,535.21	148,949.47
		ANTICIPOS A PROVEEDORES		
		Anticipos a proveedores	84,846.77	21,168.86
4	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2019	2018
		Inventarios	115,661.48	995,530.36
			115,661.48	995,530.36

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

5	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	
		2019	2018
	LOCALES		
	Locales no relacionadas	197,570.92	178,621.21
	Cuentas por pagar pendiente d	14,180.20	0.00
	DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	Cuentas por pagar Del Exterio	255.00	173,414.19
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRI	0.00	0.00
	Cuentas por pagar socios por	188,370.90	0.00
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTA		
	Iva por pagar	1,085.96	757.00
	Retenciones por pagar	2,234.39	450.99
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRI		
	Otras Cuentas por pagar No Re	0.00	45,650.00
	Cuentas por pagar diversas relacionadas	35,508.29	0.00
		439,205.66	398,893.39

6 Pasivos con Instituciones Financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2019	2018
Obligaciones con Instituciones Fin Loca		11,175.05	0.00
		0.00	0.00
		11,175.05	0.00

Operación Banco del Pichincha, OP 2692718-00; Fecha de inicio 30-05-2017, Vencimiento: 14-05-2020, tasa 9.76% período: 36 cuotas

7 Impuesto a la renta

La ley de régimen tributario interno indica:

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	2019	2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	186,903.27	196,771.51
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	28,035.49	29,515.73
Más:		
Gastos no deducibles locales	21,905.44	8,005.23
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	180,773.22	175,261.01
BASE IMPUESTO A LA RENTA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	180,773.22	175,261.01
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	45,193.31	43,815.25
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	45,193.31	43,815.25
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		32,043.24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	45,193.31	11,772.01
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		32,043.24
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	29,948.76	41,922.97
Crédito Tributario de años anteriores	33,150.36	35,042.64
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	17,905.81	33,150.36

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

8	Acumulaciones y Provisiones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2019	2018
		OBLIGACIONES CON IESS		
		Aporte patronal, secap, iece	3,723.69	5,674.45
		Aporte personal	2,896.39	4,413.46
		Fondos de reserva	358.06	457.02
		Prestamo iess	857.57	994.11
		Seguro Salud Tiempo Parcial	248.17	645.88
		IESS Glosas Responsabilidad P	0.00	1,758.84
		Extension de salud por conyug	0.00	18.58
		OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
		Sueldos por pagar	30,744.32	22,085.77
		Decimo tercer sueldo	440.75	651.73
		Decimo cuarto sueldo	4,582.87	4,784.26
		Vacaciones	4,323.78	1,776.73
		15% Participacion trabajadore	32,000.22	34,886.16
		Liquidacion haberes	90.05	90.05
		Multas Acumuladas para evento	5,829.04	5,716.77
		50% Retención Zapatos Persona	91.84	0.00
		Cuentas Por Pagar Empleados	0.00	(55.00)
			86,186.75	83,898.81

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	2018
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	34,886.16	16,533.85
Provisión de año actual	32,000.22	34,886.16
Pagos efectuados	(34,886.16)	(16,533.85)
Saldo Final	32,000.22	34,886.16

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:	2019	2018
Saldo inicial	7,212.72	0.00
Provisión de año actual	14,695.79	16,604.65
Pagos efectuados	(7,212.72)	(16,604.65)
	9,347.40	7,212.72

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

9 Otros pasivos financieros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Anticipos de clientes	2,680.00	479,980.55
	<u>2,680.00</u>	<u>479,980.55</u>

10 Pasivos no corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Locales Relacionadas	30,418.00	30,168.00
	<u>30,418.00</u>	<u>30,168.00</u>

11 Pasivos por Ingresos diferidos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
ANTICIPOS DE CLIENTES		
a. Anticipos de clientes proyect	916,532.43	182,409.09
b. LINEA DE SUBTRANSMISION 69KV	98,312.65	511,679.90
c. LINEA DE TENSION 138KV SUBEST	59,107.68	403,902.82
Garantia Arriendo Locales Com	6,150.00	6,300.00
	<u>1,080,102.76</u>	<u>1,104,291.81</u>

- a Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a: Contrato N BID-PRIZA-CNELESM-ST-OB-010, Para la construcción de la obra de reconstrucción Línea de Subtransmisión Propicia- Atacames, Por un monto de \$ 2.618,664,09 Dólares con la Empresa Eléctrica Pública Estratégica Corporación Nacional de electricidad CNEI EP. Fecha 02-04-2019; Plazo 240 días.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- b** Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a: Contrato de Suministro, provisión y montaje de materiales, cableado eléctrico, de la línea de Subtransmisión de 69KV Bellavista hasta la ciudad del conocimiento Yachay, Yachay E.P. Contratista con la Empresa China National Electronics Imp. & Exp. Corp. Valor Total 962,271.00; Fecha: 09-2016 Plazo 365 Días.
- c** Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a: Contrato SG-155-2017, proceso Asignado con el código: AFD-RSND-EEQ-LPNO-005 con la Empresa Eléctrica Quito para la construcción de la obra civil y montaje eletromecánico de la línea de transmisión en 138 KV, derivación subestación 34A Nueva Machachi. Fecha 02 de junio del 2017., Precio del Contrato: 492.564,33 dólares: Plazo 120 días a partir de la entrega del anticipo

12 Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13 Resultados Acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Ganancias acumuladas año 2011	20,933.59	20,933.59
Ganancias acumuladas año 2012	122,384.46	122,384.46
Ganancias acumuladas año 2013	6,150.57	6,150.57
Ganancias acumuladas año 2014	33,591.32	33,591.32
Ganancias acumuladas año 2015	132,300.27	132,300.27
Ganancias Acumuladas año 2016	152,694.16	152,694.16
Ganancias Acumuladas año 2017	86,928.99	86,928.99
Ganancias Acumuladas año 2018	123,487.82	123,440.53
Ganancia neta del periodo	102,307.02	0.00
	<u>780,778.20</u>	<u>678,423.89</u>

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

14 Transacciones con Relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Otras cuentas por cobrar Relacionada	39.20	355.58
	0.00	0.00
	<u>39.20</u>	<u>355.58</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuentas por pagar socios por	188,370.90	0.00
Cuentas por pagar diversas relacionada	35,508.29	0.00
Locales Relacionadas	<u>30,418.00</u>	<u>30,168.00</u>
	254,297.19	30,168.00

15 Ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Venta de bienes 12%	73,859.46
Prestacion de servicios 12%	151,519.46
Contrato Linea de Transmision	973,119.16
Contrato Linea Propicia - Ata	785,599.23
Contrato Linea Machachi	344,795.14
Contrato Linea Yachay	713,317.65
Montaje Ternas Duran	77,758.36
Arriendo de Bienes Inmuebles	57,438.31
Devoluciones en ventas 12%	(159.60)
	<u>3,177,247.17</u>

16 Costo de Ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Costo de Venta Linea Duran	71,699.08
Costo de Venta Linea Babahoyo	567,308.51
Costo de Venta Linea Propicia	785,599.23
Costo de venta Linea Machachi	344,795.14
Costo de venta Linea Yachay	713,317.65
Costo de venta materiales ven	<u>25,043.81</u>
	2,507,763.42

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

17 Propiedad intelectual	La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.
18 RIESGOS	POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO
Riesgo de Mercado	El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.
Riesgo de Interés	El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.
Riesgo de crédito	El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos. La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.
Riesgo de Liquidez	El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.
19 Gestión de Capital	El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

WORKTRYMEC ELECTROMECHANICA CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

20 Otras Revelaciones En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21 Eventos subsecuentes Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros por la paralización de las actividades, Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se vera en la necesidad de búsqueda de financiamientos.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos,

Marzo, 27 del 2020



.....
Leodan Patricio Ruiz
GERENTE



.....
CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								
Edificios	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
Muebles y Equipo	724,265.99	1,020.00	0.00	0.00	0.00	(2,297.93)	(46,457.77)	676,530.33
Construcciones en curso y otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	4,966.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,966.00
Equipos De Computo	11,246.03	330.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,784.43
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	102,203.76	27,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129,293.76
Otros propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,000.00
VALUACIONES								
Recomposiciones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciación Acumulada cueros	(360,517.70)	(126,833.49)	0.00	0.00	0.00	0.00	22,778.37	(484,573.02)
Depreciación Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intelecto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	1,392,164.08	(98,275.29)	0.00	0.00	0.00	-2,297.93	-23,679.36	1,267,911.50


Leonor Patricia Ruiz
GERENTE


CPA. Josselin Lucas Ceballos
CONTADOR
REG. NO. 23150352

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ANEXO 2.

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	575.498,54	575.498,54	0,00	0,00	30.145,91	30.145,91	0,00	0,00
Activos financieros:								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	321.714,91	319.609,68	0,00	0,00	556.459,40	556.150,40	0,00	0,00
Otros no relacionados locales	45.003,42	45.003,42	0,00	0,00	7.110,17	7.110,17	0,00	0,00
Cuentas relacionadas locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total activos financieros	942.216,87	940.111,64	0,00	0,00	593.415,48	593.415,48	0,00	0,00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	11.175,05	11.175,05	0,00	0,00	0,00	0,00	86.218,80	86.218,80
Obligaciones con financieras relacionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros:								
Cuentas por pagar no relacionadas	215.326,47	215.326,47	0,00	0,00	398.893,39	398.893,39	0,00	0,00
Cuentas por pagar relacionadas	223.879,19	223.879,19	1.110.520,76	1.110.520,76	0,00	0,00	1.134.459,81	1.134.459,81
Total pasivos financieros	439.205,66	439.205,66	1.110.520,76	1.110.520,76	398.893,39	398.893,39	1.222.678,61	1.222.678,61
Instrumentos financieros, netos	497.836,16	497.836,16	(1.110.520,76)	(1.110.520,76)	194.522,09	194.522,09	(1.222.678,61)	(1.222.678,61)


Gerardo Patricia Ruiz
GERENTE


CPA Jessica Lucar Ceballos
CONTADOR
REG. NO. 31159352