WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

WORKCOMPUTER S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2014

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
- *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
- *BALANCE GENERAL*
- *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
- *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 19 de febrero del 2015

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA "WORKCOMPUTER S.A.,"

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **WORKCOMPUTER S.A.,** por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.
Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÒN SOBRE LOS ESTADOS 2FINANCIEROS

2. El Representante Legal de la Empresa **WORKCOMPUTER S.A.,** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.
Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

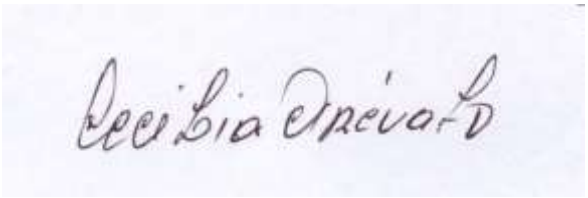
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **"WORKCOMPUTER S.A., "**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2014; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoria mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "**WORKCOMPUTER S.A. ",** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A C T I V O S		31-dic-14	31-dic-13
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos		377,73	100,00
ACTIVO FINANCIERO			
Cuentas por cobrar comerciales		438.310,13	479.212,89
Impuestos Corrientes		104.115,10	117.638,75
Otras cuentas por cobrar		195.276,71	302.148,16
Inventarios		269.629,28	413.477,97
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.007.708,95**	**1.312.577,77**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo		51.856,85	68.936,61
Depreciación acumulada		-11.243,16	-20.859,59
TOTAL ACTIVO FIJO		**40.613,69**	**48.077,02**
TOTAL ACTIVOS		**1.048.322,64**	**1.360.654,79**

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

P A S I V O S		**31-dic-14**	**31-dic-13**
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		299.294,52	552.740,70
Otras cuentas por pagar		202.917,13	214.276,31
Impuestos por pagar		20.536,86	56.967,56
Obligaciones con empleados		30.353,20	67.301,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**553.101,71**	**891.285,73**
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar		0,00	21.719,03
Jubilación Patronal y Desahucio		913,92	913,92
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		**913,92**	**22.632,95**
TOTAL PASIVO		**554.015,63**	**913.918,68**
PATRIMONIO			
Capital social		800,00	800,00
Reservas		320,65	320,65
Resultados acumulados		419.584,45	95.178,77
Ajustes NIIF		26.031,01	26.031,01
Resultado ejercicio		47.570,90	324.405,68
TOTAL PATRIMONIO		**494.307,01**	**446.736,11**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.048.322,64**	**1.360.654,79**

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12% y 0%		1.958.065,48
TOTAL INGRESOS		**1.958.065,48**
COSTOS Y GASTOS		
Costos y Gastos		1.892.695,33
UTILIDAD OPERACIONAL		**65.370,15**
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos		16.542,33
Otros egresos		1.785,70
RESULTADO EJERCICIO		**80.126,78**
15% TRABAJADORES		12.019,02
IMPUESTO RENTA 2014		20.536,86
RESULTADO NETO		**47.570,90**

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-14	**2.014**	**31-dic-13**
Capital social		800,00	0,00	800,00
Reservas		320,65	0,00	320,65
Resultados acumulados		419.584,45	324.405,68	95.178,77
Ajuste NIIF		26.031,01	0,00	26.031,01
Resultado ejercicio		47.570,90	-276.834,78	324.405,68
TOTAL PATRIMONIO		**494.307,01**	**47.570,90**	**446.736,11**

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	**2.014**
SALDO INICIAL enero 2014	**100,00**
INGRESOS OPERACIONALES	1.958.065,48
VARIACION INVENTARIOS	143.848,69
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	161.297,86
INGRESOS OPERACIONALES	**2.263.312,03**
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-1.892.695,33
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	-9.616,43
COSTOS OPERATIVOS	**-1.902.311,76**
INGRESOS NETOS	**361.000,27**
GASTOS E INVERSIONES	
DISMINUCIÓN DE PASIVOS	-359.903,05
IMPUESTOS Y BENEFICIOS 2014	-32.555,88
OTROS EGRESOS	-1.785,70
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	17.079,76
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	**-377.164,87**
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	16.542,33
TOTAL FINANCIAMIENTO	**16.542,33**
SALDO FLUJO EFECTIVO	**377,73**
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2014	**377,73**

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía **"WORK COMPUTER"**, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 25 de junio de 2008 con la Resolución No. 08.QW.IJ. 2199 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de junio de 2008, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de**. WORKCOMPUTER S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 25 de junio de 2008, vence el 25 de junio del 2058.

El objeto social básico que tiene la compañía es: " comercialización directa de equipos de computación y seguridad informática"

El Capital Suscrito inicial fue de ochocientos dólares americanos.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente que tiene la Representación legal, judicial y extrajudicial a su cargo, y por el Presidente en reemplazo del Gerente, por ausencia temporal o definitiva.

El Gerente y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de tres años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa**.,** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE: **Oscar Toalombo**
GERENTE: **Omar Caiza**

B.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Victor Ortega Zurita	99%	$ 792,00
Oscar Toalombo Estrella	40%	$ 8,00
TOTAL	**100%**	**$ 800,00**

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando la Técnica Contable, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 se han preparado en base a la técnica contable, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.
El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina Mycro System, cuya licencia y autorización es de propiedad de la Empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**2014**
Caja	193.24
Bancos	184.49
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**377.73**

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas Caja chica y del Banco Nacional de Fomento, al 31 de diciembre del 2014.

CUENTAS POR COBRAR	**2014**
Cuentas por cobrar clientes	432.190.65
Cuentas por cobrar relacionadas	14.856.36
Reserva Incobrables	-8.736.88
Otras Cuentas por cobar	195.276.71
Crédito Tributario IVA	83.570.16
Impuestos Anticipados Renta	20.544.94
TOTAL CUENTAS POR COBRA	**737.701.94**

Las cuentas por cobrar pertenecen a los valores pendientes de cobro, generado por los servicios prestados y venta de productos al 31 de diciembre de 2014.

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía WORKCOMPUTER S.A., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2014.

RESERVA INCOBRABLES	**2014**
Saldo cuenta Reserva Incobrables	-8.736.88
TOTAL INVENTARIOS	**-8.736.88**

INVENTARIOS	**2014**
Inventarios de productos terminados	269.629.28
TOTAL INVENTARIOS	**269.629.28**

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**2014**
Muebles y Enseres	2.250.00
Equipo de Computación	7.353.30
Vehículos	30.348.21
Otros	11.905.34
Depreciaciones	-11.243.16
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**40.613.69**

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	**2014**
Proveedores	299.294.52
Otras cuentas por pagar	202.917.13
Impuestos por pagar	20.536.86
Beneficios Empleados	30.353.20
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**553.101.71**

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	**2014**
Jubilación Patronal y Desahucio	913.92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**913.92**

Corresponde al saldo de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	**2014**
Capital Social	800.00
Reserva legal	320.65
Ajuste adopción NIIF	26.031.01
Resultados ejercicios anteriores	419.584.45
Resultados Neto del Ejercicio	47.570.90
PATRIMONIO NETO	**494.307.01**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2014, dejan una utilidad neta **de $ 47.570.90 dólares**.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.