INDICE

Informe de auditores independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Notas a los estados financieros

EMPRESA WORKCOMPUTER S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 con Opinión de los Auditores Externos Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

EMPRESA "WORKCOMPUTER S. A."

1. Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de **WORKCOMPUTER S. A.,** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados y de cambios en el patrimonio de los socios por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye adicionalmente el diseño, implementación y mantenimiento de su sistema de control interno importante para la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de presentaciones erróneas de importancia relativa, causados por fraude o error; la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas; y la elaboración razonable de estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias normales de su operación.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo con base a nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen errores importantes.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados tienen razonabilidad, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **WORKCOMPUTER S. A.** al 31 de diciembre del 2016 y el desempeño de sus operaciones y flujo de efectivos por el año terminado de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF.

5. Esta es la segunda auditoría realizada en esta empresa según la norma vigente

Quito, 10 febrero del 2019

Alejandro Soledispa
AUDITOR INDEPENDIENTE

SC-RNAE- No. 159

WORKCOMPUTER S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en U.S. dólares)

Años terminados en	Diciembre 2016
Activo	**$ 1.259.689,60**
Corrientes	**$ 1.041.701,07**
Efectivo y equivalente del efectivo	$ 184,49
Exigible clientes	$ 508.704,02
Exigible otras cuentas por cobrar	$ 268.562,09
(-)Provicion para cuentas incobrables	$ (14.133,80)
Inventarios	$ 257.225,52
Activos por impuestos corrientes	$ 21.158,75
No corrientes	**$ 217.988,53**
No depreciables	$ 160.000,00
Depreciables	$ 88.068,78
(-)Depreciacion acumulada de propiedad planta y equipo	$ (30.080,25)
Pasivos	**$ 824.656,66**
Corrientes	**$ 798.805,02**
Cuentas y documentos por pagar	$ 798.805,02
No corrientes	**$ 25.851,64**
Obligaciones financieras	$ 25.851,64
Patrimonio	**$ 435.032,94**
Capital suscrito y/o asignado	$ 800,00
Reserva legal	$ 320,65
Resultados acumulados	$ 491.187,08
Utilidad del ejercicio	$ (57.274,79)
Total pasivo y Patrimonio	**$ 1.259.689,60**

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresados en U.S. dólares)

Años terminados en		Diciembre 2016
Ingresos	**$**	**198.206,42**
Ventas netas locales	$	311.155,75
Costo de ventas	$	-120.957,72
Utilidad Bruta en ventas	**$**	**190.198,03**
Otros ingresos	$	8.008,39
Gastos	**$**	**255.481,21**
Gastos operacionales	$	255.481,21
Gastos administrativos y ventas	$	221.644,35
Gastos financieros	$	25.792,03
Utilidad del ejercicio	$	-65.283,18
15% participacio trabajadores	$	8.044,83
Utilidad del ejercicio	**$**	**-57.274,79**

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en dolares)

Años terminados en		**Diciembre 2016**
Flujo de efectivo de operaciones		
Efectivo recibido de clientes	$	326.822,31
Efectivo pagado a proveedores y empleados	$	(309.107,02)
Intereses recibidos	$	8.008,39
Intereses pagados	$	(25.792,03)
15% participacion a los trabajadores	$	(6.403,65)
Impuesto a la renta	$	(9.286,61)
Efectivo provisto en operaciones	**$**	**(15.758,61)**
Flujo de efectivo de actividades de inversión		
Baja (aument) de activos fijos	$	(779,41)
Efectivo utilizado en inversiones	$	(779,41)
Flujo efectivo de act. De financiamiento		
Prestamos bancos	$	38.143,00
Otras cuentas por pagar	$	(31.135,67)
Efectivo utilizado en financiamiento	$	7.007,33
Aumento (disminución) neta efectivo del año	$	(9.530,69)
Efectivo al inicio del año	$	9.715,18
Efectivo al final del año	$	184,49

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dolares)

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

Capital social				
Saldo al 31/12/2015	$	800,00		
Saldo al 31/12/2016			$	800,00
Reserva legal				
Saldo al 31/12/2015	$	320,65		
Ajuste	$	-		
Saldo al 31/12/2016			$	320,65
Reserva facultativa				
Saldo al 31/12/2015	$	-		
Saldo al 31/12/2016			$	-
Aportes para futuras capitalizaciones				
Saldo al 31/12/2015	$	-		
Ajuste	$	-		
Saldo al 31/12/2016			$	-
Resultados acumulados adopción niifs				
Saldo al 31/12/2015				
Adopcion primera vez	$	26.031,01		
Ajuste				
Saldo al 31/12/2016			$	26.031,01
Resultados ori				
Ori valuacion ppye 2015	$	-		
Ori jubilacion y desahucio 2015	$	-		
Ori jubilacion y desahucio 2016	$	-		
Ori valuacion ppye	$	-		
Saldo al 31/12/2016			$	-
Resultados acumulados				
Saldo al 31/12/2015	$	465.156,07		
Perdida año 2015	$	-		
Ajuste	$	-		
Saldo al 31/12/2016			$	465.156,07
Utilidad (pérdida) presente ejercicio			$	-57.274,79
Total patrimonio			$	435.032,94

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

EMPRESA "WORKCOMPUTER S. A.", es una empresa que ofrece servicios de asesoría para la implementación y mantenimiento de equipos eléctricos, electrónicos e informáticos.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Las operaciones de la Compañía se relacionan fundamentalmente en la prestación de servicios de asesoría para la implementación y mantenimiento de equipos eléctricos, electrónicos e informáticos

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas normas requieren que la Gerencia de la Compañía efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionadas con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3.2 Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos de acuerdo al contrato establecido con cada cliente y la facturación respectiva.

3.4 Cuentas por Cobrar

Han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Adecuaciones y mejoras	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

3.6 Impuesto a la Renta

La utilidad impositiva de la Compañía, está gravada de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar comerciales están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION		
EXIGIBLES DE CLIENTES	$	508.704,02
(-) PROVICION PARA CUENTAS INCOBRABLE		-14133,8
EXIGIBLES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$	268.562,09
TOTAL	$	763.132,31

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

DESCRIPCION		
DEPRECIABLES	$	88.068,78
NO DEPRECIABLES	$	160.000,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	$	-30.080,25
TOTAL	$	217.988,53

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	$	798.805,02
TOTAL	$	798.805,02

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	$	25.851,64
TOTAL	$	25.851,64

IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado de la Compañía asciende a US $ 800,00 dividido ochocientas participaciones con un valor nominal unitario de un dólar (US $1.00) cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe 30 de mayo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto