INDICE

Informe de auditores independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Nota a los estados financieros

EMPRESA WORKCOMPUTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 con Opinión de los Auditores Externos Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

EMPRESA "WORCOMPUTER S.A."

1. Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de WORKCOMPUTER S.A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados y de cambios en el patrimonio de 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 Internacionales de Información Financiera. 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 de 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 auditorias. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoria 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 2019 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 tercera auditoría realizada en esta empresa según la norma vigente

Quito, agosto de 2020

ALEJANDRO SOLEDISPA
Auditor
SC-RNAE-159

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
(Expresados en U.S. dolares)

Año terminado en	2019
Activo	**$1.072.962,98**
Corrientes	**$1.054.443,93**
Efectivo y equivalente del efectivo	$ 398.018,33
Exigible clientes	$ 282.369,07
Exigible otras cuentas por cobrar	$ 149.405,43
(-)Provision para cuentas incobrables	$ -13.868,77
Inventarios	$ 242.904,76
(-)Provision para inventarios obsoletos	$ -15.941,00
Otras cuentas por cobrar	$ -
Activos por impuestos corrientes	$ 11.556,11
No Corrientes	**$ 18.519,05**
No depreciables	
Depreciables	$ 22.673,71
(-)Depreciacion acumulada de propíedad planta y equipos	$ -4.154,66
Pasivo	**$ 553.831,76**
Coriientes	**$ 553.831,76**
Cuentas y documentos por pagar	$ 553.831,76
Patrimonio	**$ 519.131,22**
Capital suscrito y/o asigando	$ 800,00
Reserva Legal	$ 320,65
Resultados acumulados	$ 261.655,78
Utilidad del ejercicio	$ 256.354,79
Total Pasivo y Patrimonio	**$1.072.962,98**

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORCOMPUTER S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
(Expresados en U.S. dolares)

Año terminado en	2019
Ingresos	
Ingresos Ordinarios	
Ventas Netas Locales	$ 550.847,90
Costo de Ventas	$ -373.022,57
Utilidad Bruta en Ventas	$ 177.825,33
Otros ingresos	$ 266.213,30
Ingresos no ordinarios	
Otros Ingresos	
Gastos	**$ 187.683,84**
Gastos Operacionales	$ 20.261,35
Gastos Administrativos y ventas	$ 119.239,65
Gastos financieros	$ 1.067,86
Participacion de utilidades	$ 47.114,98
Utilidad de ejercicio	$ 256.354,79

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dolares)

Año terminado en	2019
Flujo de efectivo de operaciones	
Efectivo recibido de clientes	$ 674.356,47
Efectivo pagado a proveedores y empleados	$ -514.542,51
Intereses recibidos	$ 266.213,30
Intereses Pgados	$ -1.067,86
15% participacion a los trabajadores	
Impuesto a la renta	$ -10.057,14
Efectivo provisto en operaciones	**$ 414.902,26**
Flujo de efectivo de actividades de inversion	
Baja (aument) de activos fijos	$ -18.636,28
Documentos por cobrar a largo plazo	
Efectivo utilizado en inversiones	**$ -18.636,28**
Flujo efectivo de act. De financiamiento	
Obligaciones bancarias	
Prestamos a largo plazo	
Efectivo utilizado en financiamiento	
Aumento (disminucion) neta efectivo del año	$ 396.265,98
Efectivo al inicio del año	$ 1.752,35
Efectivo al final del año	$ 398.018,33

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dolares)

Por el año terminado		2019
Capital Social		
Saldo al 31/12/2018	$ 800,00	
saldo al 31/12/2019		$ 800,00
Reserva Legal		
Saldo al 31/12/2018	$ 320,65	
Ajuste	$ -	
Saldo al 31/12/2019		$ 320,65
Reserva Facultativa		
Saldo al 31/12/2018	$ -	
Saldo al 31/12/2019		$ -
Aportes para futuras capitalizaciones		
Saldo al 31/12/2018	$ -	
Ajuste		
Saldo al 31/12/2019		$ -
Resultados acumulados adopcion niifs		
Saldo al 31/12/2018		
Adopcion primera vez	$ 26.031,01	
Ajuste		$ 26.031,01
Saldo al 31/12/2019		
Resultados ori		
Ori valuacion ppye 2018		
Ori jubilacion y desahucio 2017	$ 859,63	
Ori jubilacion y desahucio 2019		
Ori valuacion ppye 2018		
Saldo al 31/12/2019		$ 859,63
Resultados acumulados		
Saldo al 31/12/2018	$ 299.125,27	
Perdida año 2017	$ -64.360,13	
Ajuste		
Saldo al 31/12/2019		$ 234.765,14
Utilidad (perdida) presente ejercicio		**$ 256.354,79**
Total patrimonio		$ 519.131,22

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S.A.

NOATAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 mantenimientos de equipos eléctricos, electrónicos e informativos.

2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

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

3. POLITICAS 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 efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionados 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 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 conocida y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambio de su valor.

3.3. Reconocimiento de Ingresos

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

3.4. Cuentas por Cobrar

Han sido evaluadas 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%
· Equipo 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 2019, los saldos de cuentas por cobrar comerciales están conformados de la siguiente manera:

Exigible clientes		$
Exigible otras cuentas por cobrar	282.369,07	$
(-)Provision para cuentas incobrables	149.405,43	$
	-13.868,77	

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, los movimientos de la propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

No Corrientes	**$**	**18.519,05**
No depreciables		
Depreciables	$	22.673,71
(-)Depreciacion acumulada de propíedad planta y equipos	$	-4.154,66

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

Corrientes	**$**	**553.831,76**
Cuentas y documentos por pagar	$	553.831,76

IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula sobre las utilidades sujetas a la 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 los accionistas personas naturales residentes del 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 esta 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 perdidas.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe 20 de junio del 2019, 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.