

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA

WORCOMPUTER S.A es una compañía anónima que se creó el 28 de abril del 2005, siendo su domicilio legal en la ciudad de Quito, mediante acta de la Junta General de Socios del 16 de junio del 2006 se aprueba por unanimidad.

Entonces el 28 de abril del 2005 aparece WORKCOMPUTER S.A con un local ubicado al norte de Quito, donde funciona la empresa. Este local ubicado en avenida Atahualpa E1-172 e Iñaquito se mantiene hasta hoy como almacén y centro de distribución.

WORCOMPUTER S.A se formo con un capital de 400.00 y con 2 socios.

VISION

Ser una organización principalmente creada para otorgar calidad, no solo en los productos que distribuimos sino, en todas las actividades que realizamos, teniendo como principal meta el servicio a nuestros clientes.

MISION

Proporcionar de manera oportuna soluciones de equipamiento y sistemas informáticos de última tecnología y de calidad reconocida; los mismos que contribuyan al desarrollo y mejoramiento de las actividades productivas, comerciales y de servicios, manteniendo un liderazgo activo y comprometido con las necesidades de nuestros clientes, compradores y socios

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

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

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NEC y NIIF's

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012

2.2 Provisión para cuentas incobrables

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno ART.1 la provisión para incobrables debe hacer del 1% sobre los saldos concedidos en el periodo y no cobrados y máximos el 10 % de la cartera total

2.3 Valuación de inventarios

WORKCOMPUTER S.A, evalúa sus inventarios por el método promedio ponderado y al costo histórico.

2.4 Valuación de activos fijos.

Al costo de adquisición.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de Línea recta de acuerdo al siguiente detalle: (Ver detalle en página siguiente)

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012

Depreciación anual aplicada

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Software de Computación	3	33%
Instalaciones y Adecuaciones	10	10%
Equipo Médico	10	10%
Vehículos	5	20%

2.6 Reconocimientos de costos y gastos acumulados

Reconocimiento del ingreso y costo

Los ingresos por las ventas y los costos relacionados son registrados con base en el principio de realización, esto es cuando se efectúan las ventas.

WORKCOMPUTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

2.7 Provisión para Jubilación Patronal e Indemnización

De acuerdo a la ley se debe efectuar a todos los trabajadores a partir de 10 años o más, este debe ser efectuado por un grupo de actuarios ya que la NIFF dice que esta tiene que ser una provisión efectiva ms no contable.

2.8 Participación del 15% de utilidad a trabajadores

El 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa

Impositiva del 23% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

2.10 Políticas de ventas

Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes. El costo de ventas se registra en base al principio de causa y efecto, directamente relacionado con los ingresos devengados del período.

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registra sus ventas de acuerdo a cuadros extracontables realizados por la administración, el mismo que se encuentran debidamente soportado con las facturas.

2.12 Políticas administrativas y de procedimientos

a) Capacitación al personal

- * Capacitaciones permanentes
- * Evaluaciones de resultados

b) Sistema contable

El sistema contable que utiliza es el Sistema Contable Mónica para todos sus contabilizaciones.

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como Efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de efectivo en bancos estaba formado de la siguiente manera:

BANCOS	2012
PRODUBANCO	69554.50

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por cobrar estaba formado de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2012
CLIENTES	60196.48

Al 31 de diciembre del 2012, La Compañía no ha considerado necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

NOTA (5) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, inventarios de bodega estaba constituido de la siguiente manera:

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

Inventarios	2012
SALDOS	198120.69

Al 31 de diciembre del 2012 se realizo el muestreo físico de inventarios.

NOTA (6) IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está constituida por saldos a favor que tiene la empresa con relación al Servicio de Rentas Internas.

NOTA (7) PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo está formado de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	1.750,00
VEHICULOS	67.326,71
EQUIPO DE COMPUTACION	2.921,00
EQUIPOS DE SEGURIDAD INFORMATICA	4.280,00
TOTAL	76.277,71

DEPRECIACION ACUMULADA

MUEBLES Y ENSERES	656,21
VEHICULOS	10847,49
EQUIPO DE COMPUTACION	2308,31
EQUIPOS DE SEGURIDAD INFORMATICA	2739,91
TOTAL DEP. ACUMULADA	16551,92

59.725,79**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****NOTA (8) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012 la empresa posee en cuentas por pagar estaba formado de la siguiente manera:

Cuentas por pagar comerciales	2012
Proveedores Nacionales	209817.17
Proveedores Extranjeros	<u>14112.50</u>
Total	223929.57

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (9) PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa posee en participación trabajadores estaba formado de la siguiente manera:

Participación trabajadores	2012
Saldo	18072.77

NOTA (10) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2012, que la empresa posee en impuestos por pagar estaba formado de la siguiente manera:

Impuestos por pagar	2012
Saldo	30026.68

NOTA (11) ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, que la empresa tiene anticipo de clientes formada de la siguiente manera:

Anticipo de Clientes	2012
Saldo	54724.71

NOTA (12) OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones sociales en los balances presentados por **WORKCOMPUTER S.A** tienen un total de 5228.86 tambien incluye los aportes pendientes por cancelar al Instituto de Seguridad Social.

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (13) FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo, que la empresa posee en deudas a largo plazo estaba formado de la siguiente manera:

Deudas largo plazo	2012
Produbanco	22374.14

NOTA (14) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2012, el sado que la empresa posee jubilación patronal estaba formado de la siguiente manera:

Provisión jubilación patronal	804.88
Deshaucio	109.84

Valores que están incluidos en obligaciones sociales.

NOTA (15) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de **WORKCOMPUTER S.A.**, asciende a US. \$ 800, dividido en 800 participaciones iguales e divisibles de US. \$ 1.00 cada una.

NOTA (16) RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2012, la reserva legal de **WORKCOMPUTER S.A.**, ha acumulado un valor por esta reserva que asciende a USD 320.65.

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (17) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo que la empresa posee en la utilidad del ejercicio corriente estaba formado de la siguiente manera:

Utilidad ejercicio corriente	2012
Saldo	75709.11

NOTA (18) CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2012

Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	120485.11
(-)15% Participación utilidad de trabajadores	18,072.77
Utilidad antes de IR	18,072.77
(+)Gastos no deducibles:	
1. No existe documentación de soporte suficiente para algunos gastos	13,688.67
(-) 23% Impuesto a la renta	26,703.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	75709.11

WORKCOMPUTER S.A

Notas a los Estados Financieros

Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (19) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Impuestos:

Impuestos a la Renta

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables

Consecuentemente **WORKCOMPUTER S.A.**, al 31 de diciembre del 2011 preparó sus Estados Financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para términos del 2012 la empresa realizó sus balances de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Laura Guachamin

CONTADORA GENERAL

Reg. 170200