

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

Omar Caiza Ceron	99%	\$ 792,00
Manuel Caiza	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 2015 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 Micro 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2015	2014
Caja	4.192,70	193.24
Bancos	5.522,48	184.49
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9.715.18	377.73

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas Caja, Caja chica, Produbanco y del Banco Nacional de Fomento, al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR COBRAR	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	730.687.06	432.190.65
Cuentas por cobrar relacionadas	170.124.75	14.856.36
Reserva Incobrables	-8.736.88	-8.736.88
Otras Cuentas por cobrar	1.610.56	195.276.71
Crédito Tributario IVA	22.454.89	83.570.16
Impuestos Anticipados Renta	17.922.12	20.544.94
TOTAL CUENTAS POR COBRA	934.062.50	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 2015.

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía WORKCOMPUTER S.A., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2015.

RESERVA INCOBRABLES	2015
Saldo cuenta Reserva Incobrables	-8.736.88
TOTAL INVENTARIOS	-8.736.88

INVENTARIOS

INVENTARIOS	2015	2014
Inventarios de productos terminados	261.705.45	269.629.28
TOTAL INVENTARIOS	261.705.45	269.629.28

El inventario corresponde a mercadería en el almacén.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2014
Terrenos	160.000.00	0.00
Muebles y Enseres	2.540.00	2.250.00
Equipo de Computación	11.411.08	7.353.30

WORKCOMPUTER S.A.

Vehículos	60.972.95	30.348.21
Otros	12.365.34	11.905.34
Depreciaciones	-13.254.25	-11.243.16
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	234.035.12	40.613.69

Corresponde a los bienes de propiedad, planta y equipo de propiedad de la empresa.

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015	2014
Proveedores	442.798.60	299.294.52
Otras cuentas por pagar	410.965.85	202.917.13
Impuestos por pagar	9.286.61	20.536.86
Beneficios Empleados	27.172.15	30.353.20
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	890.223.21	553.101.71

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar con proveedores, empleados, IESS, SRI, tarjetas de crédito y la porción corriente de un préstamo en el Produbanco a una tasa de interés del 11.23%.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015	2014
Otras cuentas por pagar	56.073.39	0.00
Jubilación Patronal y Desahucio	913.92	913.92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	56.987.31	913.92

Las Otras cuentas por pagar en el largo plazo corresponde a un préstamo bancario en el el Produbanco a una tasa de interés del 11.23%, así como las provisiones acumuladas por Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Reserva legal	320.65	320.65
Ajuste adopción NIIF	26.031.01	26.031.01
Resultados ejercicios anteriores	438.155.37	419.584.45
Resultados Neto del Ejercicio	27.000.70	47.570.90
PATRIMONIO NETO	492.307.73	494.307.01

Corresponde a las cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, dejan una Utilidad neta de **\$ 27.000.70 dólares.**



Laura Guachamin
CONTADORA
Reg. 175399

