NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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: Manuel Mesias Caiza
GERENTE: Omar Caiza

B.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Omar Caiza Ceron	99%	$ 792,00
Manuel Caiza	1%	$ 8,00
TOTAL	**100%**	**$ 800,00**

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**2017**	**2016**
Caja	0	0,00
Bancos	0,00	184.49
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**0**	**184.49**

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas Caja, Caja chica, Produbanco y del Banco Nacional de Fomento, al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	504.401,05	508.704.02
TOTAL CUENTAS POR COBRA	508.704.02	730.687.06

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 2016.

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía WORKCOMPUTER S.A., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2016.

RESERVA INCOBRABLES	2017
Saldo cuenta Reserva Incobrables	-19.177,90
TOTAL	-19.177,90

INVENTARIOS

El Inventario se encuentra valorado a promedio ponderado como lo indica la norma

INVENTARIOS	2017	2016
Inventarios de productos terminados	227.962,50	257.225.52
TOTAL INVENTARIOS	227.962,50	257.225.52

El inventario corresponde a mercadería en el almacén.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2016
Terrenos	0.00	160.000.00
Muebles y Enseres	2.540.00	2.540.00
Equipo de Computación	11582,80	11582,80
Vehículos	0,00	60.972.95
Otros	12.973,03	12.973,03
Depreciaciones	-21.777,86	-30080,25
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**5.317,97**	**217,988.53**

Corresponde a los bienes de propiedad, planta y equipo de propiedad de la empresa al 31 de diciembre 2017.

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Proveedores	448.663,14	474.247,88

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	**2017**	**2016**
Otras cuentas por pagar	0	**24937,72**
Jubilación Patronal y Desahucio	525.55	913.92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	525.55	**913.92**

Las Otras cuentas por pagar en el largo plazo corresponde a las provisiones acumuladas por Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	**2017**	**2016**
Capital Social	800.00	800.00
Reserva legal	320.65	320.65
Ajuste adopción NIIF	26.031.01	26.031.01
Resultados ejercicios anteriores	383.250,86	407881,28
Resultados Neto del Ejercicio	- 7.085,34	-57274,79
PATRIMONIO NETO	403.317,18	435.032,94

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 2016, dejan una Perdida neta **de $ 7.085,34 dólares**.

Laura Guachamin
CONTADORA
Reg. 175399