

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 2018 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 2018 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 2018 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, 20 junio del 2019



Alejandro Soledispa
AUDITOR INDEPENDIENTE

SC-RNAE- No. 159

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

<u>Año terminado en</u>	2018
<u>Activo</u>	\$ 959,220.62
<u>Corrientes</u>	\$ 956,984.08
Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 1,752.35
Exigible clientes	\$ 583,396.97
Exigible otras cuentas por cobrar	\$ 127,336.63
(-)Provision para cuentas incobrables	\$ -19,177.90
Inventarios	\$ 225,445.28
(-)Provision para inventarios obsoletos	\$ (15,941.00)
Otras cuentas por cobrar	\$ 36,493.25
Activos por impuestos corrientes	\$ 17,678.50
<u>No corrientes</u>	\$ 2,236.54
No depreciables	
Depreciables	\$ 27,095.83
(-)Depreciacion acumulada de propiedad planta y equipos	\$ (24,859.29)
 <u>Pasivos</u>	 \$ 536,444.19
<u>Corrientes</u>	\$ 536,444.19
Cuentas y documentos por pagar	\$ 536,444.19
 <u>Patrimonio</u>	 \$ 422,776.43
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800.00
Reserva legal	\$ 320.65
Resultados acumulados	\$ 402,722.08
Utilidad del ejercicio	\$ 18,933.70
Total pasivo y Patrimonio	\$ 959,220.62

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en U.S. dólares)

Año terminado en	2018
Ingresos	\$ 63,988.87
Ingresos ordinarios	\$ 63,988.87
Ventas netas locales	216058.89
Costo de ventas	-152070.02
Utilidad Bruta en ventas	\$ 63,988.87
Otros ingresos	\$ -
Ingresos no ordinarios	\$ -
Otros ingresos	\$ -
Gastos	\$ 45,055.17
Gastos operacionales	\$ 13,458.00
Gastos administrativos y ventas	\$ 19,436.49
Gastos financieros	\$ 2,103.54
Participacion de utilidades	\$ 10,057.14
Utilidad del ejercicio	\$ 18,933.70

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

WORKCOMPUTER S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dolares)

Año terminado en **2018**

Flujo de efectivo de operaciones

Efectivo recibido de clientes	\$ 227,814.25
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ (202,876.20)
Intereses recibidos	\$ -
Intereses pagados	\$ (2,103.54)
15% participacion a los trabajadores	\$ -
Impuesto a la renta	\$ (6,631.65)
Efectivo provisto en operaciones	\$ 16,202.86

Flujo de efectivo de actividades de inversión

Baja (aument) de activos fijos	\$ -
Documentos por cobrar alargo plazo	\$ -
Efectivo utilizado en inversiones	\$ -

Flujo efectivo de act. De financiamiento

Obligaciones bancarias	\$ (14,450.51)
Prestamos a largo plazo	\$ -
Efectivo utilizado en financiamiento	\$ (14,450.51)

Aumento (disminución) neta efectivo del año	\$ 1,752.35
Efectivo al inicio del año	\$ -
Efectivo al final del año	\$ 1,752.35

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

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

<u>Por el año terminado</u>	<u>2018</u>
Capital social	
Saldo al 31/12/2017	\$ 800.00
Saldo al 31/12/2018	\$ 800.00
Reserva legal	
Saldo al 31/12/2017	\$ 320.65
Ajuste	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ 320.65
Reserva facultativa	
Saldo al 31/12/2017	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones	
Saldo al 31/12/2017	\$ -
Ajuste	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ -
Resultados acumulados adopción niifs	
Saldo al 31/12/2017	
Adopcion primera vez	\$ 26,031.01
Ajuste	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ 26,031.01
Resultados ori	
Ori valuacion ppye 2017	\$ 859.63
Ori jubilacion y desahucio 2017	\$ -
Ori jubilacion y desahucio 2018	\$ -
Ori valuacion ppye	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ 859.63
Resultados acumulados	
Saldo al 31/12/2017	\$440,191.57
Perdida año 2017	\$ -64,360.13
Ajuste	\$ -
Saldo al 31/12/2018	\$ 375,831.44
Utilidad (pérdida) presente ejercicio	\$ 18,933.70
Total patrimonio	<u><u>\$ 422,776.43</u></u>

Omar Caiza
Gerente

Laura Guachamin
Contadora

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:

<input type="checkbox"/> Edificios	5%
<input type="checkbox"/> Instalaciones	10%
<input type="checkbox"/> Maquinaria y equipo	10%
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	10%
<input type="checkbox"/> Equipo de oficina	10%
<input type="checkbox"/> Adecuaciones y mejoras	10%
<input type="checkbox"/> Vehículos	20%
<input type="checkbox"/> 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 2018, los saldos de cuentas por cobrar comerciales están conformados de la siguiente manera:

EXIGIBLE DE CLIENTES	
Exigible clientes	\$ 583,396.97
Exigible otras cuentas por cobrar	\$ 127,336.63
(-)Provision para cuentas incobrables	\$ -19,177.90
TOTAL	\$ 691,555.70

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	
No depreciables	
Depreciables	\$ 27,095.83
(-)Depreciacion acumulada de propiedad planta y e	\$ (24,859.29)
TOTAL	\$ 2,236.54

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	
Cuentas y documentos por pagar	\$ 536,444.19
TOTAL	\$ 536,444.19

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 2018 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