

WORKELECTRIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

La empresa Workelectric fue creada el 23 de Noviembre del año 2009. La empresa constituye una Compañía Limitada con fines de lucro, y cuyo objeto social es la planificación y construcción de obras civiles en general, obras eléctricas y telefónicas.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la Av. República del Salvador N36-161, Edificio el Rey oficina 504-505.

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

	2012	2011
Ingresos Operacionales	276,752.64	149,232.20
	276,752.64	149,232.20

4. Otros Ingresos

Los saldos registrados en la cuenta de otros ingresos no operacionales son:

	2012	2011
Otros Ingresos Gravables	438.16	-
Ingresos por Venta de Activos	-	6,415.50
	438.16	6,415.50

5. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

	2012	2011
Comisiones Bancarias	176.61	98.62
Certificaciones y Otros	47.60	-
	224.21	98.62

6. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2012	2011
Gastos de Venta y Administración	304,207.20	83,471.72
Gastos Financieros	224.21	98.62
	304,431.41	83,570.34

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

	2012	2011
Impuesto a la Renta	-	14,703.78
	0.00	14,703.78

El impuesto a la renta para el año 2012 en el Ecuador se calcula al 23% de la utilidad gravable.

8. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de la empresa al cierre de cada ejercicio económico son:

	2012	2011
Clientes Relacionados	24,281.28	60,960.00
Clientes no Relacionados	5,098.36	42,060.50
Provisión Cuentas Incobrables	-1,030.21	-1,030.21
	28,349.43	101,990.29

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan los importes de las cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, y así reconocer de forma inmediata una pérdida por deterioro. En el caso de esta empresa el valor reflejado como cuenta incobrable es el que representaría la cartera con problemas de recuperación para la empresa, por lo cual este año no se provisiono un valor adicional.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2012	2011
Depósitos en Garantía	1,335.60	-
Anticipo Proveedores	-	2,545.12
	1,335.60	2,545.12

9. Propiedad, Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

	1-Ene-12	Adiciones	Retiros	31-Dic-12
Muebles y Enseres	-	17,917.73	-	17,917.73
Equipos de Oficina	-	1,721.04	-	1,721.04
Vehículos	-	1,279.53	-	1,279.53
Equipos de Cómputo y Software	-	1,439.00	-	1,439.00
Obras en Curso	19,968.29		17,416.06	2,552.23
	19,968.29	22,357.30	17,416.06	24,909.53

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

	1-Ene-12	Adiciones	Retiros	31-Dic-12
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-	-1,431.18	-	-1,431.18
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-	-159.01	-	-159.01
Dep. Acum. Equip. de computo	-	-306.11	-	-306.11
Dep Acumulada Vehiculos	-	-243.82	-	-243.82
	0.00	-2,140.12	0.00	-2,140.12

10. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

	2012	2011
Décimo Tercer sueldo por pagar	950.52	108.33
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1,132.31	462.00
Vacaciones por pagar	1,184.82	-
Sueldos por pagar	9,993.69	989.00
Aportes IESS	2,408.83	279.46
Préstamos IESS	127.01	-
Fondos de Reserva por Pagar	-	416.67
	15,797.18	2,255.46

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

El detalle de las cuentas por pagar largo plazo beneficios a empleados es el siguiente:

	2012	2011
Provisión por Desahucio	162.00	65.00
Jubilación Patronal	616.00	-
	778.00	65.00

El detalle de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria es:

	2012	2011
Retenciones Renta por Pagar	89.57	170.37
Retenciones Iva por pagar	297.35	0.00
IVA en Ventas	2,829.60	3,859.32
	3,216.52	4,029.69

El detalle de Otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2012	2011
Otras cuentas por Pagar	10,811.60	-
	10,811.60	0.00

11. Préstamos Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012 se tiene el siguiente valor como préstamos de accionistas:

	2012	2011
Préstamos Accionistas	26,766.03	48,026.03
	26,766.03	48,026.03

12. Capital

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 de \$400,00; comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

13. Efectivo y sus Equivalentes

	2012	2011
Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	12,258.66	18,048.67
	12,358.66	18,148.67

14. Transacciones entre partes Relacionadas

La empresa presta el servicio de Guardianía a MissionPetroleum S.A., que es una parte relacionada por el siguiente detalle:

	Venta de Servicios		Cuentas por Cobrar	
	2012	2011	2012	2011
Asociada	269,312.64	110,000.00	24,281.28	60,960.00
	269,312.64	110,000.00	24,281.28	60,960.00

15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Tania Ruiz Sandoval
CONTADORA GENERAL