

WORKELECTRIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información General

La empresa Security 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, construcción de obras civiles en general, obrar 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 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.

	2013	2012
Ingresos Operacionales	311,631.77	276,752.64
	311,631.77	276,752.64

4. Otros Ingresos

	2013	2012
Otros Ingresos Gravables	13,416.68	438.16
Ingresos por Venta de Activos	12228.41	-
	25,645.09	438.16

5. Costos Financieros

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

	2013	2012
Comisiones Bancarias	132.88	176.61
Certificaciones y Otros	0.00	47.60
	132.88	224.21

6. Ganancia antes de Impuestos

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

	2013	2012
Gastos de Venta y Administración	306,350.76	304,207.20
Gastos Financieros	132.88	0.00
	<u>306,483.64</u>	<u>304,207.20</u>

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

	2013	2012
Impuesto a la Renta	9284.60	0.00
	<u>9,284.60</u>	<u>0.00</u>

El impuesto a la renta para el año 2013 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:

	2013	2012
Clientes Relacionados	7,703.41	24,281.28
Clientes no Relacionados	88,543.72	5,098.36
Provisión Cuentas Incobrables	1,130.41	1,030.21
	<u>97,377.54</u>	<u>30,409.85</u>

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 la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2013	2012
Depósitos en Garantía	0.00	1335.60
Anticipo Proveedores	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>1,335.60</u>

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.

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-13	Adiciones	Retiros	31-Dic-13
Muebles y Enseres	17917.73		12,228.41	5,689.32
Equipos de Oficina	1721.04		-	0.00
Vehículos	1279.53		-	0.00
Equipos de Cómputo y Software	1439.00	844.00	-	2,283.00
Obras en Curso	2,552.23			0.00
	24,909.53	844.00	12,228.41	7,972.32

	1-Ene-13	Adiciones	Retiros	31-Dic-13
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1431.18		75.62	-1,355.56
Dep. Acum. Equipos de Oficina	-159.01	-805.04	-	-964.05
Dep. Acum. Equip. de computo	-306.11		-	0.00
Dep. Acumulada Vehículos	-243.82		-	0.00
	-1,431.18	-805.04	75.62	-2,319.61

10. Cuentas por Pagar

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

	2013	2012
Décimo Tercer sueldo por pagar	136.69	950.52
Décimo Cuarto sueldo por pagar	283.33	1,132.31
Vacaciones por pagar	378.17	1,184.82
Sueldos por pagar	0.00	9,993.69
Aportes IESS	430.00	2,408.83
Préstamos IESS	0.00	127.01
Fondos de Reserva por Pagar	-	-
	1,228.19	15,797.18

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:

	2013	2012
Provisión por Desahucio	162.00	162.00
Jubilación Patronal	616.00	616.00
	778.00	778.00

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

	2013	2012
Retenciones Renta por Pagar	1,162.63	89.57
Retenciones Iva por pagar	2,940.00	297.35
IVA en Ventas	405.13	2,829.60
	4,507.76	3,216.52

11. Préstamos Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013 se tiene el siguiente valor como préstamos de accionistas:

	2013	2012
Préstamos Accionistas	26,766.03	26,766.03
	26,766.03	26,766.03

12. Capital

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 son de \$10.000, y comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

13. Efectivo y sus Equivalentes

	2013	2012
Caja Chica	250.00	100.00
Bancos	125,632.73	12,258.66
	125,882.73	12,358.66

14. Transacciones entre partes Relacionadas

La empresa presta el servicio de mantenimiento y alquiler a MissionPetroleum S.A., que es una parte relacionada y por la cual tenemos el siguiente detalle:

	Venta de Servicios		Cuentas por Cobrar	
	2013	2012	2013	2012
Asociada	225,346.45	269,312.64	7,703.41	0.00
	225,346.45	269,312.64	7,703.41	0.00

15. Aprobación de los Estados Financieros

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



Tania Ruiz Sandoval
CONTADORA GENERAL