

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. Información General

La empresa **WORKELECTRIC CIA. LTDA** fue creada el 16 de julio del año 2009. La empresa constituye una Compañía Limitada con fines de lucro

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías

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.

	2014
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	139.775,26
ALQUILER DE MAQUINARIA	673.007,51
OTROS INGRESOS	229.21
TOTAL	812.782,97

4. Costos Financieros

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

	2014
GASTOS BANCARIOS	804.35

5. Ganancia antes de Impuestos

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

	2014
GASTO DE ADMINISTRACION Y VENTAS	124.644.06

6. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2014 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable, y considerando los gastos no deducibles el impuesto a pagar por la empresa es el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	41,011.98
15% DE TRABAJADORES	(6,151.80)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	34,860.18
GASTO NO DEDUCIBLE	25,276.13
AMORTIZACION DE PERDIDAS ANTERIORES TRIBUTARIAS	-
UTILIDAD TRIBUTARIA	60,136.31
22% IMPUESTO A LA RENTA	13,229.99
ANTICIPO PAGADO	-
IMPUESTO A LA RENTA	13,229.99
RETENCIONES DEL EJERCICIO 2014	16,255.64
SALDO A FAVOR	(3,025.65)

7. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

Cuentas por cobrar cliente:

ANTICIPOS	20,000.00
GEOPETSA	1,724.80

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2014
AIDA LANDAZURI	1300

8. 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.

	2014
VEHICULOS	146.696,42
MUEBLES Y ENSERES	6.125,32
EQUIPO DE COMPUTO	2.283,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-10.627,24

9. Cuentas por Pagar

En cuentas por pagar proveedores locales tenemos:

	2014
FACTURAS POR PAGAR LOCALES	25.348,77

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

	2014
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	418.54
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	905.50
VACACIONES POR PAGAR	2301.59
SUELDOS POR PAGAR	4.129,52
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.099,53

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 a la Administración Tributaria es:

	2014
IR MENSUAL POR PAGAR	9.54
ARREINDO DE BIENES MUEBLES	56.52
OTRAS APLICABLES DEL 1%	1.004,26
OTRAS APLICABLES DEL 2%	366.85
RETENCIONES DEL 100%	84.78
IVA VENTAS	8379.34
TOTAL	9.901,29

10. Préstamos

Al 31 de diciembre del 2014 se tiene el siguiente valor como préstamos:

	2014
PRESTAMOS SOCIOS	20.201,39
PRESTAMO BANCO PRODUBANCO	66.784,16
PRESTAMO UNIFINSA	25.645,71

11. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2014 de \$400,00; comprende 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

12. Efectivo y sus Equivalentes

	2014
CAJA CHICA	250,00
BANCOS	259.732,00
TOTAL	259.982,00

13. Aprobación de los Estados Financieros

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



Fanny Guevara
CONTADORA GENERAL