

**WORKELECTRIC CIA. LTDA.**  
**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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, y cuyo objeto es la fabricación de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, minera y la construcción, reparaciones de todo tipo de accesorios y equipos para la industria petrolera, importación de productos y materiales relacionados con la industria petrolera.

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. de los Shyris N36-188 y Naciones Unidas.

**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.

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
VENTA SE SERVICIOS	673,007.51	184,025.14
MATERIALES	139,775.26	126,927.28
<b>TOTAL</b>	<b>812,782.77</b>	<b>310,952.42</b>

**4. Otros Ingresos**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
OTROS INGRESOS	229,21	1.205,63

**5. Costos Financieros**

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	804.35	12,893.73

## 6. Costo y Gastos

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
COSTOS	0	225,182.38
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	0.00	98,549.90
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>323,732.28</b>

## 7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2015 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable. La empresa en el año 2015 genero un impuesto de \$ 6,622.91

## 8. Efectivo y sus Equivalentes

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
CAJA CHICA	250,00	250,00
BANCOS	259.732,00	17.800,37
<b>TOTAL</b>	<b>259.982,00</b>	<b>18.050,37</b>

## 9. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	42,775.98

Como Otras Cuentas por Cobrar tenemos:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
ANTICIPOS	20,000.00	20,000.00
IVA EN COMPRAS Y RET. CLIENTES	0.00	54,082.36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	59,196.18
<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>	<b>133,278.54</b>

## 10. 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.

	2014	2015
MUEBLES Y ENSERES	6.125,32	1.777,99
EQUIPOS DE COMPUTO	2.283,00	228,30
VEHICULOS	146.696,42	129.126,29
<b>TOTAL</b>	<b>155.104,74</b>	<b>131.132,58</b>

## 11. Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de cuentas x pagar Proveedores es el siguiente:

	2014	2015
PROVEEDORES LOCALES	25,348.77	3,461.61

## 12. Otras Cuentas por Pagar

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

	2014	2015
DECIMO TERCER SUELDO	418,54	1.010,95
DECIMO CUARTO SUELDO	905,50	396,50
VACACIONES POR PAGAR	2.301,59	1.827,62
SUELDO POR PAGAR	4.129,52	1.410,78
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	5.059,65
APORTES PRESTAMO IESS	1.099,53	328,77
<b>TOTAL</b>	<b>8.854,68</b>	<b>10.034,27</b>

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 Otras cuentas por Pagar corrientes:

	2014	2015
IVA Y RETENCIONES FUENTE	0.00	6,090.35

### 13. Otras Cuentas por Pagar (No Corrientes)

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

	2014	2015
CUENTAS X PAGAR NO CORRIENTES ACCIONISTAS	0.00	26,766.03

	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	26,883.14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	39,534.78
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>66,417.92</b>

### 14. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de \$400.00, comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

	2014	2015
ACCIONISTAS	400,00	400,00

### 16. Aprobación de los Estados Financieros

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



Ximena Castro

**CONTADORA GENERAL**