

**WORKELECTRIC CIA. LTDA.**  
**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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>2016</b>	<b>2017</b>
VENTA DE SERVICIOS	190,995.49	78,250.00
MATERIALES	1,941.72	-
<b>TOTAL</b>	<b>192,937.21</b>	<b>78,250.00</b>

**4. Otros Ingresos**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
OTROS INGRESOS	179.75	-

## 5. Costos Financieros

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

	2016	2017
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	9,053.31	6,877.84

## 6. Costo y Gastos

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

	2016	2017
COSTOS	97,220.67	10,019.67
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	76,547.28	66,200.04
<b>TOTAL</b>	<b>173,767.95</b>	<b>76,219.71</b>

## 7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2017 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable. La empresa en el año 2017 genero un impuesto de \$ 865.12

## 8. Efectivo y sus Equivalentes

	2016	2017
CAJA CHICA	-	-
BANCOS	2,960.42	979.65
<b>TOTAL</b>	<b>2,960.42</b>	<b>979.65</b>

## 9. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

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

	2016	2017
CLIENTES NO RELACIONADOS	117,140.97	70,772.02
DETERIORO CARTERA (-)	2,580.32	1,130.41
<b>TOTAL</b>	<b>114,560.65</b>	<b>69,641.61</b>

Como Otras Cuentas por Cobrar tenemos:

	2016	2017
ANTICIPOS	20,007.52	-
OTRAS CUENTAS X COBRAR	59,756.18	82,453.70
<b>TOTAL</b>	<b>79,763.70</b>	<b>82,453.70</b>

	2016	2017
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES (CTRIB)	52,810.79	56,005.96

## 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.

	2016	2017
MUEBLES Y ENCERES	6,125.32	6,125.32
EQUIPOS DE COMPUTO	2,283.00	2,283.00
VEHICULOS	159,580.35	176,580.35
DEPRECIACION (-)	(50,971.70)	(66,532.34)
<b>TOTAL</b>	<b>117,016.97</b>	<b>118,456.33</b>

## 11. Cuentas por Pagar Proveedores / Inst. Financieras

El detalle de cuentas x pagar Proveedores es el siguiente:

	2016	2017
PROVEEDORES LOCALES	11,805.26	2,379.59
CON INST. FINANCIERAS	28,484.47	21,866.18
<b>TOTAL</b>	<b>40,289.73</b>	<b>24,245.77</b>

## 12. Otras Cuentas por Pagar

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

	2016	2017
DECIMO TERCER SUELDO	436.37	148.10
DECIMO CUARTO SUELDO	263.14	625.41
VACACIONES POR PAGAR	2,146.50	2,884.63
SUELDOS POR PAGAR	1,305.53	1,409.07
PARTICIPACION TRABAJADORES	9,434.51	6,532.16
APORTES PRESTAMOS IESS	300.73	355.70
SEGURO PRIV. EMPLEADOS	1,003.24	-
<b>TOTAL</b>	<b>14,890.02</b>	<b>11,955.07</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:

	2016	2017
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	133.53	208.00

	2016	2017
OTRAS CUENTAS X PAGAR	42,571.75	39,663.36

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

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

	2016	2017
OBLIGAC CON INST. FINANCIERAS NO CORR.	30,608.22	7,214.32
OTRAS CUENTAS X PAGAR NO CORRIENTES	26,766.03	26,766.03
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	778.00	778.00
PROVISIONES NO CORRIENTES	138,776.22	94,915.38
<b>TOTAL</b>	<b>196,928.47</b>	<b>129,673.73</b>

#### 14. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$400.00, comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

	2016	2017
CAPITAL SUSCRITO	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**