

WORKBRUS S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2019, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019; se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2018 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

WORKBRUS S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

WORKBRUS S.A., fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Junio 2013 con el nombre de WORKBRUS SA es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, su actividad principal es Actividades de Asesoramiento en Seguridad Industrial.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración– Los estados financieros de WORKBRUS S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF PyMES.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo – Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

2.4. Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA (3 Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 4).

2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 5)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presentan una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impenibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario - SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.13.1. Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, puedan ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 7)

2.8. Costes y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. (NOTA 8)

2.9. Unidad Monetaria - A partir de Enero 16 del 2009 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/ 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

WORKBRUS S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2019 US \$</u>
Banco	800	3748.74
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	800	3748.74

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2019 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2019 US \$</u>
Crédito Iva	1824.80	2012.77
Total Crédito Tributario a favor	1824.80	2012.77

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2019 US \$</u>
Proveedores locales y otras x pagar	401.65	36.30
Total Cuentas y Documentos por Pagar	401.65	36.30

6. PATRIMONIO

16.1. Capital social – Al 31 de diciembre del 2019, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

Reservas

17.1 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en

WORKBRUS S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2019:

	2018 US \$	2019 US \$
Venta netas	<u>8235</u>	<u>9702.50</u>
Total de Ingresos	8235	9702.50

8. COSTO Y GASTOS

Los Gastos a continuación:

Gastos	2018 US \$	2019 US \$
Mantenimientos y Reparación	1632.94	0
Combustibles y Lubricantes	930.68	848.40
Suministros, Materiales y Repuestos	<u>1489.26</u>	<u>2152.20</u>
Total de Otros Costos Directos	4052.88	3200.60

11. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 de 2020, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

WORKBRUS S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019



Yael Latorre Quinto
Gerente



E.P.A. Veliz Villamar
Solorzano
Contador