

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

WORKALPHA S.A. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Julio del 2010, el objetivo principal es la elaboración y venta de productos alimenticios.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	Vida Util	Tasa
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehiculos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Caja Chica	690,09	600,00
Caja Chica UIO	150,00	-
Banco Produbanco Cta. 02013031666	377,93	-
Banco Bolivariano Cta. 5237557	568,06	-
Total	1.786,08	600,00

(Espacio en Blanco)

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Cientes Comerciales	37.399,96	-
Sociedad de Estudiantes de la Biblia		13.746,49
Ortiz Boada Jaime Esteban		12.643,94
Juan Gabriel Aguirre Barriga		12.640,21
Comercio Marsantos S.A.		4.654,91
Atimasa S.A.		4.422,43
Tiecone S.A.		1.736,36
Nucpsa S.A.		1.539,39
Deli Internacional S.A.		928,79
Troya Mosquera Cia. Ltda.		574,99
Nel & Marg S.A.		558,09
Ana Maria Klaere Lizarzaburu		393,85
Ipigare S.A.		309,63
Casalegno Maero Edmundo Carlos		243,40
Erika Reyes Naranjo		123,99
Altiagro S.A.		101,97
Crespo Perez Maria Jose		88,91
Barespress S.A.		43,12
Isabel Nataly Murillo Ley		18,08
Carlos Vladimir Zambrano Calderon		7,21
Funcionarios y/o Empleados	75,00	-
Otras Cuentas por Cobrar		-
Total	37.474,96	54.775,76

Nuestros Clientes Comerciales tienen un crédito de 30 días posteriores a la emisión de la factura, no hemos tenido vencimientos que hayan ocasionado no pagos o supuestos necesarios para crear una provisión incobrables.

NOTA 5. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El resumen de Otros Anticipos Entregados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Anticipo Proveedores	800,00	-
Otras Cuentas por Cobrar	2.000,00	-
Otros Gastos Anticipados a Largo Plazo	1.249,24	1.249,24
Total	4.049,24	1.249,24

Otros Gastos Anticipados a Largo plazo, corresponden a cuotas entregadas en el programa Chevy Plan, no hay obligaciones por contrato que el no pago, contituya la pérdida de lo abonado, con tal supuesto lo mantenemos en activo hasta que se pueda cumplir regularmente con los pagos.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

Nota 6. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas ,es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Inventario Inicial	727,40	3.136,75
Compras	105.316,55	73.654,30
Disponible para la Venta	106.043,95	76.791,05
Inventario Materia Prima	6.280,08	721,24
Inventario de Empaques, Envolturas y Etiquetas	697,96	6,16
Inventario Sanduchez	-	-
Total Inventario	6.978,04	727,40
Materiales Usados o Productos Vendidos		
Costo de Materia Prima	99.065,91	76.069,81
Costo de Empaques Envolturas y Etiquetas	-	3.021,83
Productos Terminados		
Costo de Sandwiches	-	19,10
Mano de Obra Directa		
Sueldos	17.018,65	13.938,61
Sobretiempos	4.809,61	2.299,20
Decimos Tercer Sueldo	1.854,05	1.505,78
Decimo Cuarto Sueldo	2.234,90	1.433,56
Aporte IESS	2.577,80	1.884,54
Secap - Iece	231,21	169,08
Fondos de Reserva	1.482,70	341,12
Alimentación	1.738,52	535,52
Mano de Obra Indirecta		
Sueldos	7.825,00	3.600,00
Decimos Tercer Sueldo	787,09	350,01
Decimo Cuarto Sueldo	295,00	169,98
Fondos de Reserva	240,19	174,99
Aporte IESS	1.053,17	468,30
Secap - Iece	94,26	42,00
Costos Indirectos de Fabricación		
Mantenimiento y Reparaciones	1.818,20	735,51
Suministros, Materiales y Repuestos	140,69	-
Otros Costos Indirectos	4.210,25	7.779,31
Variación de Costo Estandar	8.405,34	-
Avis Rent a car Leasing	11.748,00	13.203,00
Costo de Ventas	167.630,54	127.741,25

Nuestro costo de materia prima es calculado mediante el costo estándar, mediante recetas previamente aprobadas. Se ha determinado como Costo de Mano de Obra, sueldos salarios y beneficios sociales del personal de planta de producción. Los Costos Indirectos de Fabricación, todos los demás costos que estan directamente relacionados con la producción y el giro del negocio de producción y comercialización de alimentos.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
12% IVA sobre Compras	-	15.484,48
30% Bienes	1.065,32	-
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	3.293,17	1.469,85
Total	4.358,49	16.954,33

El crédito tributario IVA, fue regularizado por el método del devengo contable, encontrando diferencias con el casillero 617 declarado en Diciembre del 2014. Esta pendiente las declaraciones sustitutivas para poder ajustar el declarado con el contable.

Otros Activos Corrientes corresponden a cruces contables de proveedores realizados en el 2012, y sin movimiento hasta la fecha, en el transcurso del 2015, se ira reflejando a resultados cumpliendo con el tratamiento de su naturaleza de Activo Financiero con carga a resultados.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Muebles y Enseres	4.430,72	2.030,72
Maquinarias y Equipos	21.722,92	17.462,01
Equipos de Computación	935,00	935,00
Total	27.088,64	20.427,73
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Muebles y Enseres	855,25	528,18
Maquinarias y Equipos	4.395,60	2.520,05
Equipos de Computación	792,08	605,00
Total	6.042,93	3.653,23
Total Propiedad, Planta y Equipo	21.045,71	16.774,50

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación.../

	Diciembre 31,	
	2015	2014
ACTIVO		
Saldo Inicial	20.427,73	-
Adiciones	6.660,91	20.427,73
Saldo Final	<u>27.088,64</u>	<u>20.427,73</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	3.653,23	-
Gasto Depreciación	2.389,70	3.653,23
Saldo Final	<u>6.042,93</u>	<u>3.653,23</u>

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El resumen de Propiedades de Inversión es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>INTANGIBLES</u>		
Marcas, Patentes Derechos de Llave	7.253,91	7.253,91
Total	<u>7.253,91</u>	<u>7.253,91</u>
<u>AMORTIZACION</u>		
Marcas, Patentes Derechos de Llave	2.192,15	2.192,15
Total	<u>2.192,15</u>	<u>2.192,15</u>
Total Propiedades de Inversión	<u>5.061,76</u>	<u>5.061,76</u>

Pago por derechos de desarrollo de productos alimenticios (Registros Sanitarios), cuyo objetivo tiene la creación y posicionamiento de la marca 9&GO.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otros Activos No Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Deposito en Garantia	-	520,00
Total	-	520,00

Recursos entregados en garantía, por dos cilindros de gas que seran devueltos a la culminación de pago en el 2015.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Otros Proveedores	26.609,75	1.486,29
Orempas S.A.		9.451,08
Elaborados Carnicos S.A.		3.061,87
Plan Automotor Ecuatoriano S.A.		1.842,09
Pronaca		1.732,33
Artes Graficas Senefelder C.A.		1.605,38
Pancali S.A.		1.348,93
Mareauto S.A.		1.111,59
Nirsa S.A.		1.010,76
Copromar Cia. Ltda.		765,90
Alipiecuador S.A.		737,52
Indura Ecuador S.A.		708,88
Transdyr Cia. Ltda.		700,73
Cooperación Favorita C.A.		634,04
Miguel Angel Naranjo Mendoza		609,60
Atimasa S.A.		473,72
Fundación Poly Ugarte Fmujer		392,00
Maldonado Perez Ignacio Carlos		333,00
Iglesias Tapia Cia. Ltda.		251,37
Leon Morales Sanchez		235,02
Gadgets S.A.		178,80
Pasan...	26.609,75	28.670,90

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR Continuación.../

El resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2013
Siguen...	26.609,75	28.670,90
Chacon Herrera Rodrigo Hernan		157,60
Melipatosserie S.A.		144,86
Setel S.A.		139,09
Roberto Marcelo Valarezo		137,47
Moya Baca Cia. Ltda.		135,68
Vicombustibles Cia. Ltda.		114,78
Merchan Perlaza Diego Antonio		111,76
Compañía Nacional de Seguros S.A.		109,09
Miguel Alberto Centeno		100,00
Leon Jaramillo Lilian Lucia		95,32
Zukalo S.A.		90,96
Andreas`s Tours S.A.		89,00
Jadmack S.A.		77,00
AFV Representaciones Cia. Ltda.		67,50
Total	26.609,75	30.241,01

La relación comercial con nuestros proveedores se basa en general con crédito de 30 días a partir de la fecha de emisión, cualquier cambio adicional será tratado como Pasivo Financiero con cargo a resultados.

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Provisiones Locales	3.754,68	206,48
Impuesto a la Renta	1.688,56	867,37
Total	5.443,24	1.073,85

Provisiones locales corresponden a los impuestos recolectados como agente de retención tanto IVA como Retenciones en la Fuente de Renta, que se cancelan a mes vencido.

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo	262,54	323,96
Décimo Cuarto Sueldo	2.321,65	927,50
Aportes IESS	786,70	800,81
Fondos de Reserva	78,56	29,94
1% Secap - Iece	38,18	38,88
Participación Trabajadores	10,83	230,24
Total	3.498,46	2.351,33

NOTA 14. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Socios o Accionistas	12.000,00	27.218,44
Funcionarios y/o Empleados	2.000,00	-
Total	14.000,00	27.218,44

Aportes de accionistas por necesidades del giro del negocio, van a ser determinadas en directorio el fin de los aportes.

NOTA 15. OTROS PASIVOS RELACIONADAS

El resumen de Otros Pasivos Relacionadas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Wonderfires S.A.	559,71	1.859,71
Visualsar Ecuador S.A.	-	282,76
Orempas S.A.	28.509,09	23.970,91
Nicolas Palacios	45,83	3.307,17
Juan Gabriel Aguirre	40,49	
Total	29.155,12	29.420,55

Pasivos ocurridos por la entrega de recursos economicos que se iran cancelando en el transcurso del 2015

Recurso entregado de \$17.500 por Nicolas Palacios como contraentrega de un porcentaje accionario, este aporte fue utilizado en la absorción de pérdidas, mediante compensación de creditos

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. OTROS PASIVOS RELACIONADAS NO CORRIENTES

El resumen de Otros Pasivos Relacionadas No Corrientes, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Relacionadas No Corrientes	-	-
Orempas L/P S.A.	7.415,69	13.388,01
Total	7.415,69	13.388,01

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos Unificados	5.997,64	7.511,95
Aporte IESS	683,84	950,47
Secap - Iece Adm	61,34	85,28
Décimo Tercer Sueldo	511,07	738,72
Décimo Cuarto Sueldo	364,82	712,08
Fondos de Reserva	455,40	183,88
Honorarios Profesionales	5.015,14	2.395,00
Alimentación Administrativo	305,79	-
Servicio de Uso de Red Contable	942,26	464,28
Servicio de Courier	-	313,59
Impuestos Tasas y Contribuciones	322,36	1.308,87
Mantenimeinto y Remodelaciones	1.411,80	2.469,38
Comisiones	135,56	993,96
Papeleria Impresa	3.394,82	-
Combustible	795,61	48,21
Agasajos y Bonificaciones	273,03	1.025,10
Seguros	1.276,36	271,63
Movilización y Transporte	775,30	48,43
Pasan...	22.722,14	19.520,83

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Continuación.../

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Siguen...	22.722,14	19.520,83
Pasajes Aereos	1.508,28	573,15
Telefonos Convencionales	225,48	261,87
Uniformes	323,60	207,14
Fletes Administrativos	-	-
Gastos Notariales Administrativos	-	-
Gasto Registro Mercantil	-	-
Pagos Otros Bienes	371,24	0,30
Pagos Otros Servicios	4.625,23	1.980,95
Suministros y Materiales	6.559,92	4.275,19
Suministros de Oficina	194,94	83,86
Celulares	156,97	-
Total	36.687,80	26.903,29

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos Unificados	13.765,75	17.878,66
Sobretiempos	1.813,34	559,05
Gratificaciones	996,04	614,14
Alimentacion	526,25	1.282,22
Aporte IESS	2.101,22	2.581,22
Secap . Iece	188,47	231,60
Décimo Tercer Sueldo	2.028,53	1.241,98
Décimo Cuarto Sueldo	1.199,36	278,40
Pasan...	22.618,96	24.667,27

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS Continuación.../

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Siguen...	22.618,96	24.667,27
Fondos de Reserva	1.024,00	150,89
Vacaciones	713,24	-
Desahucio	124,11	-
Comisiones	4.032,31	4.823,92
Publicidad y Promocion	-	2.516,69
Combustible	2.212,64	2.034,78
Seguros	104,56	1.216,91
Movilización y Transporte	889,15	597,74
Fletes	7.460,28	2.040,51
Gastos de Gestion	-	-
Gastos de Viaje	-	15,00
Telefono Convencional	-	16,79
IVA Gasto	5.929,30	4.968,01
Gastos de Oficina	-	-
Celulares	630,85	847,01
Internet	127,15	178,59
Gastos Notariales	-	14,20
Tasas y Contribuciones	-	4,00
Uniformes	-	424,00
Registro Sanitario	680,68	-
Muestras	11,43	61,72
Mantenimiento Vehiculo	2.496,66	213,08
Total	49.055,32	44.791,11

(Espacio en Blanco)

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Intereses Bancarios	-	14,73
Comisiones Bancarias	333,37	526,86
Gastos de Financiamientos de Activo	-	-
Otros Gastos Financieros	284,38	391,39
Impuestos a la Salida de Divisas	26,20	-
Total	643,95	932,98

NOTA 20. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Multas Tributarias	9,50	162,04
Retenciones Asumidas	375,71	390,87
Gastos por Mora	-	-
Interes Tributarios	12,23	36,97
Gastos No Deducibles y Faltantes de Caja	-	30,10
Liquidaciones de Caja Chica	86,63	-
Total	484,07	619,98

(Espacio en Blanco)

WORKALPHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(2.202,91)	1.534,91
(-) 15 % Participación Trabajadores	-	230,24
(+) Gastos No Deducibles	10.540,45	2.637,90
Conciliacion Impuesto a la Renta	8.337,54	3.942,57
Anticipo Mínimo/22% Impuesto a la Renta	1.688,56	867,37
(-) Retenciones en la Fuente	3.293,17	1.469,85
Impuesto a la Renta por Pagar	(1.604,61)	(602,48)

(Espacio en Blanco)