

WORKALPHA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas bancos se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Banco Bolivariano Cta Cte # 000-523755-7	3.205
Banco Produbanco Cta Cte #02013031666	1.413
Saldo final	4.618

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Clientes	26.159
Otras cuentas por cobrar	2.532
Saldo final	28.691

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017, los inventarios se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Materia prima	3.279
Empaques, Envolturas y Etiquetas	10.381
Saldo final	13.660

WORKALPHA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
En dólares estadounidenses

4. Impuestos

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de las cuentas de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	5.886
Saldo final	5.886

5. Maquinarias y equipo - neto

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de las cuentas de propiedad, planta y equipo – neto, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Saldo inicial	40.815
Adiciones, netas	9.423
Depreciaciones	(13.096)
Saldo final	37.142

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por pagar se constituía con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Proveedores locales	40.020
Impuestos y otros	14.395
Saldo final	54.415

WORKALPHA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
En dólares estadounidenses

7. Otros pasivos

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta otros pasivos está constituida principalmente por:

	<u>2015</u>
Orempas S.A.	3.461
Saldo final	3.461

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 26.500 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Aportes Futuras Capitalizaciones

La compañía tiene un año contado a partir del registro de los Aportes para Futuras Capitalizaciones para gestionar legalmente el incremento del capital. El saldo al 31 de diciembre es de US\$ 63.943.

Resultados Acumulados

Corresponde a pérdidas obtenidas en los ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US \$ (3.461,49)

9. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22 aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

WORKALPHA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2017 se determinó como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad/Perdida antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(54.860)
Participación Trabajadores	-
Gastos No Deducibles	-
Perdida Sujeta a Amortización en periodos	
Siguientes	(54.860)
Impuesto a la Renta	-
Anticipo de impuesto a la renta/Impuesto mínimo	-