

1. Actividad Económica

a) Constitución

WELFARE WORK S. A. WELWORK, fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 21 de marzo del año 1996 y fue inscrita en el Registro Mercantil e inició sus operaciones el 08 de abril de 1996. El domicilio legal de la Compañía es en la Ciudadela Montebello villa 36 manzana 3-C, Guayas, Guayaquil, Ecuador.

b) Actividad económica

Su actividad económica principal es Actividades de búsqueda, selección, recomendación y colocación de personal para diversos empleos en distintos sectores y la Administración de bienes Inmuebles.

c) Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la empresa mediante Acta de la Junta General de Accionistas realizada dentro del plazo de ley.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas= emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de Conformidad con la Resolución SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo dl 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros son elaborados al costo histórico y/o costo revaluado que son medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2015.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2015, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u><u>dic-2015</u></u>	<u><u>dic-2014</u></u>
CAJA GENERAL	<u>875,14</u>	<u>674,00</u>
TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<u><u>875,14</u></u>	<u><u>674,00</u></u>

2. Deudores Comerciales

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y aun pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales 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

Al 31 de diciembre de 2015, no existen cuentas por cobrar clientes.

3. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de otras cuentas por cobrar, está compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Fisco		
Crédito tributario iva	84,75	273,42
Impuestos Retenidos año corriente	864,00	864,00
Impuestos Retenidos año anterior	480,00	0,00
	1.428,75	1.137,42
Otras Cuentas por Cobrar		
Relacionadas Locales	0,00	10.058,22
	0,00	10.058,22
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.428,75	11.195,64

4. Inventario

Los inventarios se expresan al valor menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El valor neto de realización comprende el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa no cuenta con inventarios.

5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipos, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo 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 línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubro	Porcentaje (%)
Edificios	3 al 5%
Maquinarias y Equipos	10 al 15%
Muebles y Enseres	10 al 15%
Vehículos	20 al 25%
Equipos de Computación	20 al 33%

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Propiedad, planta y equipo	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Maquinaria y Equipo	1.194,65	0,00
Inmueble	56.830,14	46.771,92
Total Costo	58.024,79	46.771,92
(-) depreciaciones	-4.681,18	-3.507,90
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>53.343,61</u>	<u>43.264,02</u>

6. Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por pagar proveedores tiene el siguiente saldo:

CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Proveedores por pagar	100,00	0,00
TOTAL PROVEEDORES	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>

El valor de \$100.00 corresponde a honorarios profesionales por el mes de diciembre de 2015

7. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 las otras cuentas por pagar están compuestas por:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Fisco		
Impuesto a la renta por pagar	542,31	384,00
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>542,31</u>	<u>384,00</u>

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito está representado por 800 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2015, la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 800.00					
NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0916400765	ZAVALA CHINIQUE ALEXANDRA MATILDE	ECUADOR	NACIONAL	780.00
2	0906305511	CHINIQUE JAMA CRISTINABLIBORIA	ECUADOR	NACIONAL	20.00
TOTAL (USD \$):					800,00

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	993,79	993,79
Resultados Acumulados	52.955,87	52.705,42
Resultado del Ejercicio Actual	255,53	250,45
TOTAL PATRIMONIO	<u>55.005,19</u>	<u>54.749,66</u>

Reserva Legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no mayor al diez por ciento anual, hasta que esta alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

9. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- los costos incurridos, o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2015, los Ingresos están compuestos por los siguientes rubros:

	<i>notas</i>	<i>año -2015</i>	<i>año -2014</i>
Ingresos por Ventas	9	9.000,00	10.800,00
TOTAL INGRESOS		9.000,00	10.800,00

Los Ingresos de la empresa son por arrendamiento de un bien inmueble.

10. Gastos Generales

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos generales presentan el siguiente resumen:

Gastos generales es un término contable que se refiere a todos los gastos del negocio en curso no incluidos o relacionados con la actividad productiva (mano de obra directa, materiales directos o los gastos de terceros que se facturan directamente a los clientes).

Los gastos generales deben ser pagados de forma permanente, con independencia de que la empresa tenga un volumen alto o bajo de actividad. Son importantes para determinar la cantidad que una empresa debe cobrar por sus productos o servicios para obtener una ganancia, formando parte así de los costos fijos.

<i>Gastos Operacionales</i>	<i>notas</i>	<i>año -2015</i>	<i>año -2014</i>
Suministro de Oficina	10	2.266,89	3.838,08
Mantenimientos Y Reparaciones	10	2.443,67	2.599,45
Combustible	10	696,13	2.558,72
Honorarios Profesionales	10	1.101,48	0,00
Gastos de Viaje	10	131,70	0,00
Gastos Varios	10	389,01	0,00
Depreciación	10	1.173,28	1.169,30
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		8.202,16	10.165,55