

WORKNETSA S.A.

HDA. DON HUGO

"WORKNETSA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la empresa "WORKNETSA S.A."

1. Información general

"WORKNETSA S.A.", es una Compañía Limitada, radicada en la República del Ecuador, provincia de Santa Elena, Siendo su sede y centro del negocio en Santa Elena en el kilómetro 3,1 vía canal El Azúcar-Río Verde. Dentro de sus actividades principales son; la Cultivo de Plátano, producto a ser comercializado en el mercado exterior.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2015 ascendió a 8 respectivamente.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la realización de los estados financieros

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Dirección: Km. 3,1 Vía Canal Azúcar-Río Verde
El Azúcar, Santa Elena.

TEL: (04) 214 5205 / 099 957 3926

Correo Electrónico: carteaga87@icloud.com

WORKNETSA S.A.

HDA. DON HUGO

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo.- registra los valores de liquidez que la empresa mantiene para sus operaciones regulares menores a 3 meses según NIC 7

	2015	2014	Variación
CAJA/BANCOS	1.354,13	177,41	1.176,72

En el año 2015 hubo un aumento del efectivo de \$ 1.176,72

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Son cuentas que inicialmente se las reconoce al costo, se expresan en moneda extranjera y no se le ha realizado el 1% de provisión para cuentas incobrables porque son cuentas que tiene menos de un año y de fácil recuperación de la cartera NIC 7 y NIC 9.

En este caso no tenemos cuentas por cobrar

Activos Biologicos.- Son activos que están compuestos por los vegetales y animales vivientes utilizados en la actividad agropecuaria. Pueden estar en crecimiento, en producción o terminados. NIC 41

	2015	2014	Variación
Activos Biologicos	672.966,78	0	672.966,78

Propiedad Planta y Equipo.- Son activos de los cuales se utilizan para propósitos administrativos de la empresa, y se depreciaron los muebles y enseres hasta un 10%, así mismo los equipos de computación hasta un 33% ,la cuenta vehículo a un 5% se la deprecia NIC 16.

	2015	2014	Variación
Propiedad Planta y Equipo	764.615,11	486.300,76	278.314,35
(-) Deprec Acumulada	30.607,26	21.993,82	8.613,44

En el año 2015 se incrementó la propiedad planta y equipo porque se realizó un re avalúo de los mismos.

Dirección: Km. 3,1 Vía Canal Azúcar-Río Verde

El Azúcar, Santa Elena.

TEL: (04) 214 5205 / 099 957 3926

Correo Electrónico: carteaga87@icloud.com

WORKNETSA S.A.

HDA. DON HUGO

Otros Activos Corrientes.- son activos que se encuentran mal clasificados en el año 2014 y en 2015 se le dio el tratamiento respectivo, el cual debería ser la cuenta contable activo Biológicos

	2015	2014	Variación
Otros activos Corrientes	62.999,75	442.273,11	379.273,36

Valor de \$ 379.273,36 reclasificado en la cuenta activo biológico

Cuentas y Dctos por pagar.- obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros con vencimientos corrientes y al costo niff 7 niff 9

	2015	2014	Variación
Cuentas y Dctos por Pagar	67.209,09	84.237,46	17.028,37

En el año 2015 las cuentas por pagar se cancelaron en un valor de \$ 17.028,37

Patrimonio.- califican como tal las inversiones realizados por los socios previa a una acta celebrada y aprobada entre los accionistas de la compañía.

	2015	2014	Variación
Capital	200.800,00	800,00	200.000,00
Aumento del Patrimonio	597.904,32	200.000,00	397.904,00

En el año 2015 se incrementó el patrimonio por la inversión que se realizó en el aumento de capital y avaluó de los activos 2015

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

En este caso no se realizaron acontecimientos relevantes que afecten a la compañía después del cierre del ejercicio económico 2015

6. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo del 2016



FIRMA DEL GERENTE

DEL CONTADOR

Dirección: Km. 3,1 Vía Canal Azúcar-Río Verde
El Azúcar, Santa Elena.
TEL: (04) 214 5205 / 099 957 3926
Correo Electrónico: carteaga87@icloud.com