

ALL WORK CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ALL WORK CIA. LTDA. - Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 16 de abril del 2003, el objeto principal de la compañía es el alquiler a corto y largo plazo de todo tipo de maquinaria y actividades de ingeniería civil.

ALL WORK CIA. LTDA.- aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes). El sistema contable aplicado será en base a las NIIF para PYMES, como marco de referencia a la preparación de los Estados Financieros.

a. **Relevancia** - Los Estados Financieros de ALL WORK CIA. LTDA., debe proporcionar información relevante para la toma de decisiones, la información puede ser de sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, párrafo 5; NIIF para Pymes)

b. **Materialidad** - Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario o influya en decisiones erróneas; es decir, se deben presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES.

c. **Uniformidad en la presentación**.- Los Estados Financieros deben ser estructurados de igual forma para su presentación en diferentes periodos para su mejor comprensión y comparación de los mismos; caso contrario, debe de informarse para la nueva estructuración de la política contable. (Sección 3, Párrafo 11).

d. **Periodo Contable sobre el cual se informa** - Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el periodo contable sobre el que se informa y los estados financieros se presenten para un periodo superior o inferior al año, se revelará: El hecho, la razón para utilizar el periodo superior o inferior y el hecho que la información comparativa no son totalmente comparables. (Sección 3, Párrafo 10)

e. **Información Comparativa** - La compañía revelará información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del periodo corriente. Incluirá información comparativa de tipo descriptivo y narrativo. (Sección 3, Párrafo 14)

f. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

g. **Unidad monetaria**.- Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

h. **Efectivo y equivalentes de efectivo**.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

i. **Cuentas por Cobrar Clientes**: La política de crédito dada por la gerencia es conceder plazos hasta de 60 días



j. Planta y equipo.- La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

k. Reconocimiento de ingresos y gastos.- El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

l. Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades.- Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

m. Impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2017 y se carga a los resultados.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Bancos	8.402,48
Total	8.402,48

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE.- BANCOS:

Las cuentas bancarias no tienen límite superior ni inferior para su movimiento, son cuentas operativas del negocio

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac. locales		(US\$ dólares)
		12.208,31
TOTAL		12.208,31

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA)	13.850,48
Créd. Tributario favor empresa (I.R)	601,75
Anticipo Impuesto a la Renta	6,00
Total	14.442,33

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual
Terrenos	202.369,02	
Edificios	143.357,28	5%
Muebles y Enseres	5.393,22	10%
Maquinaria y Equipo	0,00	10%
Equipos de computación	0,00	33%
Vehículos	184.382,40	20%
Otras propiedad Planta y Equipo	90.841,32	10%
SUBTOTAL	626.343,24	
Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	248.404,28	
TOTAL	377.938,96	

NOTA 6 – ACTIVOS DIFERIDOS

Activo por impuestos diferidos	
TOTAL	<u>3.557.79</u> 3.557.79

NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Cuentas por pagar proveedores	14.955.04
Cuentas por pagar a mutuo	1.873.97
Con el IESS	108.00
Impuestos por Pagar	1.462.88
Beneficios Sociales por Pagar	1.916.69
Otras cuentas por pagar	16.469.67
TOTAL	<u>36.786.25</u>

NOTA 8 - PASIVO NO CORRIENTE

Cuenta y Documentos por Pagar Div. Relacionadas	
TOTAL	USD \$ <u>198.222.50</u> 198.222.50

PROV. POR BENEFICIO EMPLEADOS

Jubilación Patronal	1.803.55
Otros Ben. No Corrientes para los empleados	1.373.07
TOTAL	<u>3.176.62</u>

NOTA 9 – PATRIMONIO**Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social de la compañía es de US\$ 190.000 dividido en 190.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Hugo Eduardo Erazo Martinez	28.500.00	15,00%
Stephanie Del Rocio Erazo Martinez	28.500.00	15,00%
Martinez Enriquez Hipatia Del Rocio	104.500.00	55,00%
Michelle Erazo Martinez	<u>28.500.00</u>	<u>15,00%</u>
Total	190.000.00	100%

Reservas

Reserva Legal	13.468.30
Total	<u>13.468.30</u>

NOTA 10. – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de Diciembre del 2017.

Las cuentas al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Ganancias Acumuladas	38.104.11
Resultados Acum. Prov. Adopción 1ra. vez NIIF	65.181.38
(-) Pérdidas Acumuladas	-91.187.03
(-) Pérdida de Ejercicio	-40.672.05
Otros resultados integrales acumulados	3.469.86
TOTAL	<u>-25.103.80</u>

NOTA 11 - INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD \$	18.108.01
------------------------------------	--------	-----------

NOTA 12 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:
(US\$ dólares)

Costos	0,00
Gastos Administrativos	<u>58.780,06</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>58.780,06</u>

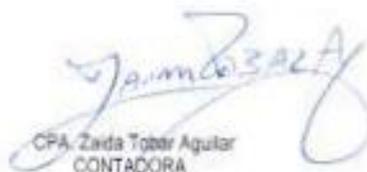
NOTA 13 - UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Perdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2017.

	(US\$ dólares)
Pérdida del periodo	<u>40.672,05</u>
TOTAL PERDIDA	<u>40.672,05</u>



Ing. Hugo Eraso Martinez
GERENTE



CPA. Zaida Tobler Aguilar
CONTADORA