

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

WEBSTERCORP S. A., se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 15 de Agosto del 2007 e inscrita el 21 de Agosto del 2007 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 50 años, siendo su objetivo principal, dedicarse COMPRA, VENTA, ALQUILER DE BIENES INMUEBLES.

La compañía tiene su oficina en la ciudad de Guayaquil en Baquerizo Moreno # 1112 y Av. 9 de Octubre, Edificio Montecristi, piso 2, oficina 202.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuenta corriente depositados en entidades bancarias, de libre disponibilidad.

Otras cuentas por cobrar : Otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Propiedades, planta y equipos: Los activos fijos, se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. Los terrenos no son objeto de depreciación.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

Activos

Edificios

Vida útil

30 años

Documentos por pagar: Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, sin descontar el valor de los costos de la transacción incurridos. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la

contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos procedentes del alquiler de los servicios son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas del servicio.

A - CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar relacionadas	27.246
Cuentas por cobrar no relacionadas	38.830

B - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los activos fijos se deprecian de acuerdo a la norma tributaria:
Edificios 30% anual

WEBSTERCORP S.A.

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS * APLICANDO NIIFS

31-Dic-12

CUENTA	ADQUISICION		DEPRECIACION DEL COSTO		
	FECHA	COSTO REVALORIZADO	SALDO INICIAL	DEPREC. ANUAL	SALDO FINAL
TERRENOS					
LOTE 167 (2,103,93 m2) URB	17-May-11	536,502.15			
TOTAL DE EDIFICIOS		536,502.15	0.00	0.00	0.00
EDIFICIOS					
CONJUNTO HABITACIONAL	29-Dic-07	206,493.31	27,532.44	6,883.11	34,415.56
CONDOMINIO MARBELLA D	22-Oct-09	133,639.96	9,651.77	4,454.67	14,106.44
TOTAL DE EDIFICIOS		340,133.27	37,184.22	11,337.78	48,522.00
SUMAN		876,635.42	37,184.22	11,337.78	48,522.00

C – PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Las Cuentas por Pagar a Accionistas corresponden los valores que los socios aportaron para la compra de terrenos y edificaciones en la ciudad de Guayaquil.

D- CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado y pagado fue de \$800.00 al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 compuesto de 800.00 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$1,00 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

E.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR 1RA. VEZ NIFF

Surge de la revaluación del departamento. Al momento de la venta o utilización del departamento, la porción de la reserva de revaluación de propiedades que se relaciona con ese activo, la cual es efectivamente realizada, se transfiere directamente

a las utilidades retenidas.

F - IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2012 será del 23%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Utilidad Contable	9.368.77
(=) Base imponible para impuesto a la renta	7.067.01
Total impuesto causado	1.625.41
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(-3.120.68)
(=)Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	3.490.68
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	370
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0
(=)Impuesto a la Renta por Pagar	370

U - SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.
