

WEB MODELS S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF
AÑO 2011

CONTENIDO:

NOTA 1.- Identificación de la compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales políticas y prácticas contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

NOTA 5.- Activos Financieros

NOTA 6.- Activos por Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 8.- Cuentas por pagar operacionales y otras

NOTA 9.- Provisiones corrientes

NOTA 10.- Ingresos por actividades ordinarias

NOTA 11.- Gastos de Administración

NOTA 12.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

WEB MODELS S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2011

1. Identificación de la compañía:

Web Models S.R.L. es sucursal de la compañía extranjera "Web Models S.R.L." de nacionalidad italiana, la Superintendencia de Compañías le concedió permiso para operar en Ecuador el 23 de febrero del 2011, el mismo que fue inscrito en el Registro Mercantil el 28 de febrero del mismo año. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Alfonso Cordero 3-77 y Miguel Cordero. Su actividad principal es venta y desarrollo de servicios IT, Software y Licencia Webratio.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Artículo Décimo Primero, Web Models S.R.L. ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera 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 nota 3.

3. Principales políticas y prácticas contables:

Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Al 31 de diciembre del 2011, está compuesto por:

			<u>2011</u>
Caja Chica			91,73
Bancos			61.732,39
	Total	US\$	<u>61.824,12</u>

5. Activos Financieros:

A Diciembre 31 de 2011, fueron los siguientes:

			<u>2011</u>
Clientes			93.018,85
			<u>93.018,85</u>
Previsión para cuentas malas			(930,19)
	Total	US\$	<u>92.088,66</u>

6. Activos por Impuestos Corrientes

			<u>2011</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			1.428,64
Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta)			2.781,75
			<u>4.210,39</u>

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2011</u>	Vida útil años
Muebles y enseres	470,00	10
Equipos de Computación	3.959,00	3
Equipo de Oficina	924,88	10
	5.353,88	
	(591,45)	
Total	US\$ 4.762,43	

Los Movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

<i>Costo</i>	Muebles y enseres	Equipo de Oficina	Equipo de computación	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2010	-	-	-	-
Adquisiciones	470,00	924,88	3.959,00	5.353,88
Activaciones				-
Ventas				-
Bajas				-
Ajustes				-
Saldo a Diciembre 31 de 2011	470,00	924,88	3.959,00	5.353,88

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres		Equipo de computación	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2010	-		-	-
Depreciación de año	15,67	-	575,78	
Ventas				-
Bajas				-
Saldo a Diciembre 31 de 2011	15,67	-	575,78	591,45

8. Cuentas por pagar operacionales y otras:

A Diciembre 31 de 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2011</u>
Proveedores nacionales	982,45
Nómina	3.916,06
Administración Tributaria	6.478,68
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	28.102,00
Cuentas por pagar al less	928,80
Cuentas por pagar relacionados exterior	11.500,00
Otras cuentas por pagar	266,87
Total	US\$ 52.174,86

9. Provisiones corrientes:

A Diciembre 31 de 2011 comprende:

		<u>2011</u>
Beneficios sociales		2.128,46
Participación Trabajadores 15%		20.202,63
Total	US\$	<u>22.331,09</u>

10. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se conforma por:

		<u>2011</u>
Ingresos por Venta de Software		176.614,00
Ingresos por Capacitación		37.500,00
Total	US\$	<u>214.114,00</u>

11. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2011 se incluye lo siguiente:

		<u>2011</u>
Gastos del personal		38.308,97
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		4.780,00
Arrendamiento operativo		12.492,30
Provisión para cuentas incobrables		930,19
Impuestos, contribuciones y otros		2.469,80
Gastos de viaje		11.627,32
Servicios públicos		1.792,92
Otros gastos		7.066,84
Total	US\$	<u>79.468,34</u>

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.