

WEBRATIO S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2012

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 y Documentos por pagar

NOTA 9.- Otras Obligaciones Corrientes

NOTA 10.- Ingresos por actividades ordinarias

NOTA 11.- Costo de Ventas por Servicios

NOTA 12.- Gastos de Administración y Ventas

NOTA 13.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

WEBRATIO S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2012

1. Identificación de la compañía:

Web Models S.R.L. es sucursal de la compañía extranjera "WEBRATIO 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. Mediante Resolución No.SC.DIC.C.12.932 del 23 de noviembre del 2012, la Superintendencia de Compañías aprueba el cambio de denominación a WEBRATIO SRL, esta Resolución fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.851 el 4 de diciembre 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, WebRatio 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 líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja Chica	0,81	91,73
Bancos	139.480,83	61.732,29
Total	US\$ 139.481,64	61.824,02

5. Activos Financieros:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	29.121,82	93.018,85
Provisión para cuentas malas	-1.221,41	-930,19
Otras cuentas por cobrar	1.773,53	0,00
Total	US\$ 29.673,94	92.088,66

6. Activos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta)	2.796,07	2.781,75
	2.796,07	2.781,75

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	Vida útil años
Muebles y enseres	470,00	470,00	10
Equipos de Computación	6.846,00	3.959,00	3
Equipo de Oficina	924,88	924,88	10
	8.240,88	5.353,88	
	(2.374,55)	(591,45)	
Total	US\$ 5.866,33	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 2011	470,00	924,88	3.959,00	5.353,88
Adquisiciones			2.887,00	2.887,00
Activaciones				-
Ventas				-
Bajas				-
Ajustes				-
Saldo a Diciembre 31 de 2012	470,00	924,88	6.846,00	8.240,88

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres		Equipo de computación	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2011	15,67		575,78	591,45
Depreciación de año	47,00	92,49	1.643,61	
Ventas				-
Bajas				-
Saldo a Diciembre 31 de 2012	62,67	92,49	2.219,39	2.374,55

8. Cuentas y Documentos por pagar

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores nacionales	4.349,11	982,45
Nómina	4.269,51	3.916,06
	8.618,62	4.898,51

9. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administración Tributaria	4.150,33	6.478,68
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	12.011,74	28.102,00
Cuentas por pagar al IESS	956,76	928,80
Beneficios de Ley a Empleados	3.603,91	2.128,46
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	8.798,91	20.202,63
Total	US\$ 29.521,65	57.840,57

10. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, se conforma por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos por Venta de Software	105.911,00	176.614,00
Ingresos por Capacitación	101.914,36	37.500,00
Descuentos	(909,09)	-
Total	US\$ 206.916,27	214.114,00

11. Costo de Venta de Servicios

Este rubro, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, estaba conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos, Salarios y otros	51332,24	27610,73
Aportes IESS Patronal + F.Reserva	8134,4	3354,71
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	9523,51	4278,82
Total	US\$ 68.990,15	35.244,26

12. Gastos de Administración y Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2012 y 2011, se incluye lo siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos del personal	7.665,57	3.064,72
Honorarios, comisiones y dietas	10.711,82	4.780,00
Arrendamiento operativo	17.477,60	12.492,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.783,10	591,45
Gastos de viaje	25.230,53	11.627,32
Servicios públicos	4.019,89	1.792,92
Otros gastos	12.815,95	10.465,03
Total	US\$ 79.704,46	44.813,44

13. 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.