

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Información de la Empresa

NOMBRE DE LA EMPRESA	WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2018
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792590574001
EXPEDIENTE	
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / KENNEDY / ALARCON FALCONI E18A15PBN5 Y DIAGONAL N58-85
ACTIVIDAD PRINCIPAL	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE COMPUTADORAS Y EQUIPOS PERIFERICOS.
CAPITAL SUSCRITO	2,000.00

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF-PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- § Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES/ NIIF-PYMES-PYMES).
- § Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- § Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF-PYMES).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros comprados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros comprados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados

INVENTARIO

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

CUENTA	2,017	2,018
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	6,467	14,921
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	8,665	403,014

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo. Incluyen créditos tributarios y amortizaciones

CUENTA	2,017	2,018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,311	107,875
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	18,781	91,996
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8,530	15,879

PATRIMONIO

Los saldos de WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA S.A representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2018 y en los ejercicios anteriores. En los saldos se incluye reservas y el patrimonio inicial

CUENTA	2,017	2,018
PATRIMONIO NETO	115,807	115,901
CAPITAL	2,000	2,000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000	2,000
RESERVAS	6,499	6,499
RESERVA LEGAL	6,499	6,499
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	378	-
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	378	-
RESULTADOS ACUMULADOS	48,937	107,402
GANANCIAS ACUMULADAS	52,827	111,292
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 3,890	- 3,890
RESULTADOS DEL EJERCICIO	57,994	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	57,994	-

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar, los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

CUENTA	2,017	2,018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	191,943	72,644
CAJA BANCOS	191,943	72,644

CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de lo recomendado por el organismo de control, por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene

CUENTA	2,017	2,018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	219	13,894
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	219	13,894
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	140	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	125	125
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	800	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 4	- 109

Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros comprados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de MANTENIMIENTO Y REPARACION DE COMPUTADORAS Y EQUIPOS PERIFERICOS, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se incrementa posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA
Estados financieros comparativos 2018

INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de WORLD-POS-SOLUTIONS CIA LTDA S.A.

CUENTA	2,017	2,018
INGRESOS	653,803	1,085,962
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	653,803	1,085,962
VENTA DE BIENES	240,950	703,987
PRESTACION DE SERVICIOS	306,032	381,440
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	106,821	535

GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

CUENTA	2,017	2,018
GASTOS DE VENTA	151,049	319,165
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	-	319,165

CUENTA	2,017	2,018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	167,493	124,322
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	47,034	44,129
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	8,685	8,739
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6,584	6,968
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,405	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8,260	10,140
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	9,090	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	89	774
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,538	2,200
COMBUSTIBLES	42	57
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2,474	5,656
TRANSPORTE	9,663	8,342
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	428	2,076
GASTOS DE VIAJE	8,581	11,863
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	-	77
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	550	2,593
DEPRECIACIONES:	4	95
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	95
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	4	-
OTROS GASTOS	55,066	20,613

GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo a estos valores se deben calcular los cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

CUENTA	2,017	2,018
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	120,721	22,027
participacion trabajadores	18,108	3,304
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	102,613	18,723
impuesto a la renta	44,619	50,002
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	57,994	-

Los impuestos son pagados con una tasa del 25% sobre los resultados,

QUITO DM. 29 de abril de 2019

Fin del documento


MARISOL TEJADA
CONTADORA
1714063899