

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

WEBSAIMEDIA ECUADOR CIA. LTDA., es una empresa de servicios de consultoría que fue constituida en el Ecuador en noviembre del 2012 y su actividad principal es el servicio de consultoría en información tecnológica, satelital, internet, telefonía móvil y conectividad de servicios.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes e instituciones financieras.

**2.4 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaría) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.5 Reconocimiento de ingresos** -

Los ingresos corresponden principalmente a las actividades de servicios de consultoría en información tecnológica, satelital, internet, telefonía móvil y conectividad de servicios.

**2.6 Costos y gastos** - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**2.7 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**2.8 Activos financieros** - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**2.8.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**2.8.2 Baja de un activo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente

todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido. la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.8.3 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

**2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

### 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**3.1 Riesgo de Mercado** - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

**3.2 Riesgo de Interés** - El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables que representa el 55% de las obligaciones mantenidas en el año

**3.3 Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

**3.4 Gestión del Capital** - El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Caja general	200,00	0
Prodebanco	42.770,34	82.567,12
Total	<u>42.970,34</u>	<u>82.567,12</u>

### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen de los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Cientes	41.941,38	5.015,14
Total	<u>41.941,38</u>	<u>5.015,14</u>

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la propiedad, planta y equipo de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Instalaciones de oficina	860,70	860,70
Muebles y enseres	6.028,62	6.028,62
Maquinaria	546,54	546,54
Equipos de computación QUITO	11.023,46	9.155,45
O.D.U (Antenas)	15.559,97	
Total	<u>24.019,29</u>	<u>16.591,31</u>

## 7. DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Depreciación instalaciones	361,51	113,99
Depreciación acumulada muebles y enseres	1.625,57	1.022,70
Depreciación acumulada maquinaria	174,11	104,70
Depreciación acumulada equipo de computo	7.996,91	4.710,98
Depreciación acumulada O.D.U	259,34	
Total	<u>10.417,44</u>	<u>5.952,37</u>

## 8. ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN

Un resumen de los activos intangibles de exploración y explotación es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Derechos de Otorgam. del Título Habilitante	9.174,82	0
Total	<u>9.174,82</u>	<u>0</u>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar locales es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Proveedores	59,60	1.891,10
Total	<u>59,60</u>	<u>1.891,10</u>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES POR REMUNERACIONES Y BENEFICIOS

Un resumen de otras obligaciones por remuneraciones y beneficios es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Décimo Tercer Sueldo por pagar	454,17	407,56
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	668,68	542,36
Fondos de reserva por pagar	0	70,83
Participación Trabajadores por pagar	4.945,38	1.412,52
Total	<u>6.068,23</u>	<u>2.433,27</u>

## 11. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de anticipo de clientes es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Anticipo de clientes	1.175,00	339,41
Total	<u>1.175,00</u>	<u>339,41</u>

## 12. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por prestación de servicios es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Honorarios profesionales	20.692,71	0
Exportación de servicios	176.569,00	0
Total	<u>197.261,71</u>	<u>0</u>

## 13. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de otros ingresos de actividades ordinarias es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Otros ingresos varios	1.400,27	177.410,04
Total	<u>1.400,27</u>	<u>177.410,04</u>

## 14. SUMINISTROS Y MATERIALES PLANTA PRODUCCIÓN

Un resumen de suministros y materiales planta producción es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Suministros y materiales Planta Producción	2.290,87	323,66
Total	<u>2.290,87</u>	<u>323,66</u>

## 15. GASTO SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

Un resumen de otros ingresos de actividades ordinarias es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Remuneración básica unificada	59.037,09	52.493,85
Total	<u>59.037,09</u>	<u>52.493,85</u>

## 16. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Un resumen de los gastos por beneficios sociales e indemnizaciones es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Gastos Décimo Tercer sueldo	4.823,16	4.987,15
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	1.662,29	741,65
Gasto vacaciones	477,98	809,55
Gasto por desahucio	275,63	0
Total	<u>7.239,06</u>	<u>5.938,35</u>

## 17. OTROS GASTOS DEL PERSONAL

Un resumen de otros gastos de personal es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Capacitación al personal	340,00	4.296,10
Alimentación	4.349,92	3.883,43
Total	<u>4.689,92</u>	<u>8.179,53</u>

## 18. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

Un resumen de otros ingresos de actividades ordinarias es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Publicidad y propaganda	290,00	0
Total	<u>290,00</u>	<u>0</u>

## 19. OTROS

Un resumen de otros gastos de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Gasto impuesto a la renta	4.372,14	1.439,15
Gasto 15% Participación trabajadores	4.945,38	1.412,52
Total	<u>9.317,52</u>	<u>2.851,67</u>

## 20. OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES

Un resumen de los gastos de agua, energía, luz y telecomunicaciones es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Retenciones asumidas	3,23	0
Multas e intereses	54,64	0
Otros gastos	706,56	0
Total	<u>764,43</u>	<u>0</u>

## 21. PATRIMONIO

38.7 *Capital social* - El capital social autorizado consiste en 165.000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Un resumen del capital social de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Capital suscrito pagado	165.000,00	165.000,00
Total	<u>165.000,00</u>	<u>165.000,00</u>

- 38.2 **Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de la reserva legal de la empresa es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Reserva Legal	328,26	0
Total	<u>328,26</u>	<u>0</u>

- 38.3 **Utilidades retenidas** - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Utilidades no distribuidas	6.216,90	0
Total	<u>6.216,90</u>	<u>0</u>

- 38.4 **Pérdidas acumuladas** - Un resumen de las pérdidas acumuladas es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Pérdidas acumuladas	62.264,12	62.264,13
Total	<u>62.264,12</u>	<u>62.264,13</u>

**Miguel Sánchez**  
**CONTADOR GENERAL**  
**1716766033001**