

NOTAS DE CONTABILIDAD A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas de la Compañía WEBPOS S.A.

Presento a ustedes El Balance General y el Estado de Resultados de la Compañía WebPOS S.A. Cortados al 31 de diciembre de 2014, con las notas contables por el período Enero 01/2014, al 31 diciembre 2014.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía WebPOS S.A. Con Ruc 0992840455001, constituida el 08 de mayo /2013, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, domiciliada en la calle Junín No. 105 y Malecón Simón Bolívar, Edificio Intercambio, vista al Río. Of. 05. Cuya actividad Económica principal es la comercialización de software y asesoramiento de Facturación Electrónica. Inicia sus actividades económicas y de facturación el 01 de julio /2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía WebPOS S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar Americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días posteriores a la entrega del producto, están respaldadas por los contratos y las facturas emitidas. Por ser una cartera fresca, no se consideran las provisiones para cartera incobrable.

Inventarios Por ser una empresa de servicios, no contamos con inventarios de Materia Prima ni de Productos Terminados. La adquisición de Software, se realiza directamente el momento de realizar la venta a cada cliente, Se contabilizan al costo de adquisición en el momento de hacer la factura de venta.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, la depreciación es en la parte proporcional que corresponde.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, Pre operativos: gastos que se produjeron por los pagos para formar, legalizar y mantener la empresa hasta el inicio de la facturación. Mismos que serán amortizados a tres años

En cuanto a las obligaciones por pagar a Inversionistas se proyecta hacer abonos mensuales en 24 cuotas.

Provisión para Impuesto la Renta Los valores que los clientes han retenido a la empresa corresponden al impuesto a la renta pagado por anticipado.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene por concepto beneficios sociales a pagarse en las fechas que corresponda en el 2015.

Resultado de operación: En estos 6 meses de facturación, la empresa obtiene \$ 291.24 de utilidad.

NOTA No. 3 Activo Disponible: está formado por:

Fondo fijo Caja Chica	\$ 300,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	\$ 13.188,96
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$ 552,88
Cta. de integración de Capital	\$ 800,00

NOTA No. 4 Inversiones

Banco Bolivariano Cta. de inversión	\$ 5.000,00
-------------------------------------	-------------

Nota No. 5 Cuentas por Cobrar

Por Cobrar Clientes	\$ 60.691,02
Por cobrar varios	\$ 248,26
Anticipo Proveedores	\$ 524,56

NOTA No. 6 Inventarios

Utencillos	\$ 374,35
------------	-----------

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Muebles de Oficina	\$ 500,96
Equipos de oficina	\$ 470,58
Equipo Electrónico y de computación	\$ 6.021,68
Depreciación muebles de oficina	(\$ 29,22)
Depreciación Equipo de oficina	(\$ 19,61)
Depreciación equipo electrónico y de computación	(\$ 1.170,88)

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado

Corresponden a gastos realizados durante la legalización de la compañía

Gastos Pre operativos	\$ 32.335,91
-----------------------	--------------

NOTA No. 9 Proveedores

Por pagar a Bustamante y Bustamante	(\$ 1.650,00)
Por pagar Proveedores	(\$ 1.432,00)

NOTA No. 10 Cuentas por Pagar

Por pagar Tecnologías Comerciales I.	(\$ 53.501,27)
Por pagar Tecnologías Comerciales J.C.	(\$ 21.763,88)
Por pagar Tecnologías Comerciales Licencias	(\$ 30.360,00)
Por pagar T. Crédito JCC	(\$ 2.344,80)
Por pagar anticipos clientes	(\$ 3.640,00)
Comisiones por pagar	(\$ 1.004,67)

NOTA No. 11 Cuentas por Pagar Administración tributaria

IVA en ventas	(\$ 921,19)
Retenciones IVA 30%	(\$ 0,20)
Retenciones IVA 70%	(\$ 67,50)
Retención Iva 100%	(\$ 988,20)
10% Rete. Honorarios Profesionales	(\$ 50,00)
1% Retención Transporte Privado y Pasajeros	(\$ 0,62)
1% Retención Transferencia de bienes muebles	(\$ 18,72)
8% Retención arrendamiento bienes inmuebles	(\$ 22,40)
2% Retención aplicable a otros	(\$ 271,68)

NOTA No. 12 Obligaciones Laborables

Aportes IESS por pagar	(\$ 1.570,99)
Décimo Tercero por pagar	(\$ 458,33)
Décimo cuarto por pagar	(\$ 917,99)
Vacaciones por pagar	(\$ 1.730,71)

NOTA No. 13 Patrimonio

Capital Suscrito	(\$ 800,00)
Utilidad del Ejercicio	(\$ 291,24)

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

Venta software	(\$ 72.660,00)
Venta Servicios	(\$ 77.799,14)

NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración

Sueldos	\$ 28.600,86
Incentivos ventas	\$ 975,57
Aporte Patronal IESS Ventas	\$ 4.481,06
Décimo Tercer Sueldo Ventas	\$ 2.648,04
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	\$ 1.371,34
Vacaciones Ventas	\$ 1.329,05
Fondos de Reserva Ventas	\$ 61,50
Sueldo Administración	\$ 3.600,00
Aporte Patronal IESS Administración	\$ 637,94
Fondos de reserva Administración	\$ 117,62
Décimo Tercer Sueldo Administración	\$ 86,11
Décimo Cuarto Sueldo Administración	\$ 113,34
Vacaciones Administración	\$ 150,00
Alimentación del personal	\$ 3.713,30
Honorarios Profesionales	\$ 2.000,00
Comisiones por resultados	\$ 16.056,11
Publicidad e Imprenta	\$ 4.553,79
Decoración	\$ 12,07
Transporte y Movilización	\$ 2.496,33
Transporte Aéreo	\$ 11.308,87
Agasajo al Personal y Clientes	\$ 1.191,27
Hospedaje	\$ 9.165,41
Viáticos personal	\$ 5,08
Teléfono e Internet	\$ 1.113,40
Licencias y Certificados	\$ 4.426,49
Teléfonos Celulares	\$ 258,88
Depreciación Muebles de Oficina	\$ 29,22
Depreciación Equipo de Oficina	\$ 19,61
Depreciación Equ. Electrónico y Computación	\$ 1.170,88
Servicios Contables	\$ 2.950,00
Arriendo Oficina	\$ 3.920,00
Seguridad y Vigilancias	\$ 355,00
Mantenimiento Limpieza Oficinas	\$ 425,50
Útiles de Oficina, periódicos, formularios, revistas	\$ 1.240,39
Botiquín	\$ 2,85
Combustible	\$ 532,74
Agua y Energía Eléctrica	\$ 872,44

Impuestos Asumidos por la empresa (N.D)	\$ 3.812,36
Otros Gatos no Deducibles	\$ 1.796,79
Otros Gastos no Deducibles Transporte	\$ 359,97
Costo de Software Ventas	\$ 30.360,00
Intereses Bancarios	\$ 29,60
Gastos Bancarios	\$ 1.348,23
Gastos legales	\$ 102,89
Impuestos Patentes y Membresías	\$ 120,00
Cuotas Socios	\$ 246,00

Firmado en Quito, a los 26 días de marzo /2015



Margarita Tipán
RUC 1707479653001
Contadora