

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 2015, con las notas contables por el periodo Enero 01/2015, al 31 diciembre 2015.

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.

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 ya se amortizaron durante un año de tres,

En cuanto a las obligaciones Por Pagar a Inversionistas se proyecta hacer abonos mensuales en 24 cuotas. Durante el 2015, por las condiciones económicas específicas de Ecuador, se realizó solo 1 / 24 pagos.

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 2016.

Resultado de operación: En estos 12 meses de facturación, la empresa tiene \$ 71.388.27 de pérdida misma que incluye la amortización de gastos pre operativos del 2013-2014, además la notable baja de ventas.

NOTA No. 3 Activo Disponible: está formado por:

Fondo fijo Caja Chica	\$ 300,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	\$ 422,72
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$ 1,767.77
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	\$ 9.400.69
Anticipo Proveedores	\$ 277.17
Impuestos pagados por Anticipado	\$ 7.023.10

NOTA No. 6 Inventarios

Utencillos	\$ 529.70
------------	-----------

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Muebles de Oficina	\$ 668.56
Equipos de oficina	\$ 443.67
Equipo Electrónico y de computación	\$ 7.430.88
Depreciación Acumulada	(\$3.685.89)

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado

Corresponden a gastos realizados durante la legalización de la compañía 2013-2014

Gastos Pre operativos	\$ 21.557.27
-----------------------	--------------

NOTA No. 9 Proveedores

Por pagar Proveedores	(\$ 366.56)
-----------------------	-------------

NOTA No. 10 Cuentas por Pagar

Por pagar Tecnologías Comerciales I.	(\$119.287.46)
--------------------------------------	----------------

**NOTA No. 11 Cuentas por Pagar
Administración Tributaria**

Impuestos por Pagar	(\$ 601.42)
---------------------	-------------

NOTA No. 12 Obligaciones Laborables

Beneficios Sociales por Pagar	(\$1.926.80)
-------------------------------	--------------

NOTA No. 13 Patrimonio

Capital Suscrito	(\$800.00)
Dividendos por Pagar	(\$291.24)
Pérdida del ejercicio	(\$71,388.27)

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

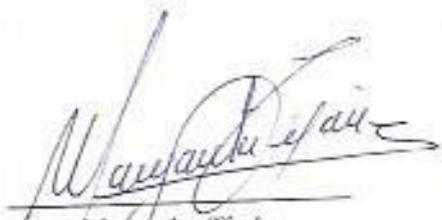
Venta Servicios	(\$ 149.096.72)
-----------------	-----------------

NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración

Sueldos y Beneficios Sociales	\$79,696.54
Alimentación del personal	\$1,516.08
Capacitación	\$370.00
Honorarios Profesionales	\$4,000.00
Comisiones por resultados	\$31,711.56
Comisiones ventas distribuidores	\$11,649.80
Publicidad e Imprenta	\$3,858.60
Transporte y Movilización	\$2,122.20

Transporte Aéreo	\$5,333.55
Agasajo al Personal uniformes y Clientes	\$939.88
Hospedaje	\$5,668.05
Teléfono e Internet	\$3,204.30
Licencias y Certificados	\$20,124.83
Teléfonos Celulares	\$2,517.10
Correos Nacional e Internacionales	\$244.01
Depreciación de Activos	\$2,550.49
Servicios Contratados	\$3,000.00
Arriendo Oficina	\$3,360.00
Seguridad y Vigilancias	\$294.64
Mantenimiento Limpieza Oficinas	\$1,117.18
Útiles de Oficina, periódicos, formularios, revistas	\$723.96
Combustible	\$560.74
Agua y Energia Eléctrica	\$335.69
Gastos No deducibles	\$3,345.13
Gastos Preoperativos	\$10,778.64
Costo de Software Ventas	\$16,551.34
Gastos Bancarios	\$1,912.30
Gastos legales	\$2,291.42
Impuestos Patentes y Membresias	\$67.62
Cuotas Socios - C C Q	\$639.34

Firmado en Quito, a los 05 días de abril /2016



Margarita Tipán
RUC 1707479653001
Contadora