

## 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 2016, con las notas contables por el período Enero 01/2016, al 31 diciembre 2016.

### **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 dos años de tres, saldo \$14.371.51; mismo que terminará en el 2017.

Obligaciones por Pagar En cuanto a las obligaciones Por Pagar a Inversionistas, se trasladó estos saldos de estas cuentas:

Por pagar Tecnologías Comerciales I. (transferencias)	\$28.390.27
Por pagar Tecnologías Comerciales J.C. (pagos directos)	\$20.685.63
Por Pagar Tecnologías Compra Licencias	\$70.640.98

a la Cuenta de patrimonio **Futuras Capitalizaciones**, como respaldo a las pérdidas de los años 2014 y 2015.

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 2017.

Resultado de operación: En estos 12 meses de facturación, la empresa tiene \$ 994.98 de utilidad. misma que incluye la amortización de gastos pre operativos del 2013-2014, refleja una recuperación considerable durante el 2017

**NOTA No. 3 Activo Disponible:** está formado por:

Fondo fijo Caja Chica	\$ 300,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	\$ 8.689,20
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$ 2.007.89
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	\$ 8.779.95
Anticipo Proveedores	\$ 1.727.85
Impuestos pagados por Anticipado	\$ 9.946.85

**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	\$ 6.618.22
Depreciación Acumulada	(\$5.536.86)

**NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado**

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

Gastos Pre operativos \$ 14.371.51

**NOTA No. 9 Proveedores**

Por pagar Proveedores (\$1.341.98)

**NOTA No. 10 Cuentas por Pagar**

Por pagar Tecnologías Comerciales I. (\$0,00)

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

Impuestos por Pagar (\$ 2.760.58)

**NOTA No. 12 Obligaciones Laborables**

Beneficios Sociales por Pagar (\$2040.01)

**NOTA No. 13 Patrimonio**

Prestamo accionistas futura Capitalizacon	\$	(119.716.88)
Capital Suscrito	\$	(800.00)
Pérdida del ejercicio 2014-2015	\$	73.307.89
Utilidad periodo 2016	\$	(994.98)

**NOTA No. 14 Ingresos Operacionales**

Venta Servicios (\$ 158498.45)

**NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración**

Sueldos Ventas	\$	13.387.47
Horas Extras ventas	\$	3.750.00
Aporte Patronal IESS Ventas	\$	3.100.57
Décimo Tercer Sueldo Ventas	\$	2.052.00
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	\$	595.62
Vacaciones Ventas	\$	332.53
Fondos de Reserva Ventas	\$	1.092.10
Sueldo Administración	\$	22.298.99
Aporte Patronal IESS Administración	\$	2.709.34
Fondos de reserva Administración	\$	2.296.40
Décimo Tercer Sueldo Administración	\$	1.858.26
Décimo Cuarto Sueldo Administración	\$	732.00
Comisiones por resultados	\$	24.713.05
Comisiones ventas distribuidores	\$	3.358.37
Transporte y Movilización	\$	958.83

Transporte Aéreo	\$	163.70
Agasajo al Personal y Clientes	\$	334.26
Teléfono e Internet	\$	2.386.90
Licencias y Certificados	\$	19.033.96
Teléfonos Celulares	\$	2.006.31
Correos Nacional e Internacionales	\$	74.84
Depreciación Muebles de Oficina	\$	66.48
Depreciación Equipo de Oficina	\$	73.80
Depreciación Equ. Electrónico y Computación	\$	2.184.74
Perdida en venta de activos	\$	66.82
Servicios Contratados	\$	6.600.00
Arriendo Oficina	\$	3.680.00
Seguridad y Vigilancias	\$	143.49
Mantenimiento Limpieza Oficinas	\$	173.05
Útiles de Oficina, periódicos, formularios, revistas	\$	477.04
Combustible	\$	309.53
Agua y Energía Eléctrica	\$	294.83
Impuestos Asumidos por la empresa (N.D)	\$	1.493.13
Otros Gatos no Deducibles	\$	54.61
Gastos Preoperativos	\$	7.185.76
Costo de Software Ventas	\$	23.729.64
Gastos Bancarios	\$	3.012.22
Gastos legales/ Patente	\$	722.83

Firmado en Quito, a los 24 días de marzo /2017



Margarita Tipán  
RUC 1707479653001  
Contadora