

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 01/2017, al 31 diciembre 2017.

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 están amortizando durante un año de tres,

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 2018.

Resultado de operación: En estos 12 meses de facturación, la empresa tiene \$ 152.258.41 con una utilidad de \$ 65.04

NOTA No. 3 Activo Disponible: está formado por:



Fondo fijo Caja Chica

\$ 300,00

Banco Bolivariano Cta. Cte.	\$ 613.03
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$ 1.454.34
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	\$ 18.963.30
Garantía Arriendo	\$ 80.00
Anticipo Proveedores	\$ 871.98
Impuestos pagados por Anticipado	\$ 5.976.10

Utencillos	\$ 547.06
------------	-----------

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Muebles de Oficina	\$ 668.56
Equipos de oficina	\$ 443.67
Equipo Electrónico y de computación	\$ 6418.22
Depreciación Acumulada	(\$7.970.00)

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado

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

Gastos Pre operativos	\$ 14.376.71
-----------------------	--------------

NOTA No. 9 Proveedores

Por pagar Proveedores	(\$ 699.18)
-----------------------	-------------

NOTA No. 10 Cuentas por Pagar

Por pagar Tecnologías Comerciales I.	(\$14.219.59)
--------------------------------------	---------------

NOTA No. 11 Cuentas por Pagar Administración Tributaria

Impuestos por Pagar	(\$ 1.859.34)
---------------------	---------------

NOTA No. 12 Obligaciones Laborables

Beneficios Sociales por Pagar	(\$2516.15)
-------------------------------	-------------

NOTA No. 13 Patrimonio

Capital Suscrito	(\$800.00)
Prestamo Accionistas F Capitalizacion	(101.416.91)
Dividendos por Pagar	(\$635.64)

Pérdida del ejercicio	\$73.307.89	
Ganancia Ejercicio actual	(65.04)	■

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

Venta Servicios	(\$ 152.724.53)
-----------------	-----------------

NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración

Sueldos Ventas	53,033.80
Incentivos ventas	950.00
Horas Extras ventas	6,587.61
Aporte Patronal IESS Ventas	10,280.21
Décimo Tercer Sueldo Ventas	6,001.01
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	1,997.51
Vacaciones Ventas	128.12
Fondos de Reserva Ventas	4,113.20
Alimentación del personal	262.99
Comisiones por resultados	12,632.14
Comisiones ventas distribuidores	1,586.88
Transporte y Movilización	739.13
Transporte Aéreo	1,373.26
Agasajo al Personal y Clientes	620.05
Hospedaje	552.75
Teléfono e Internet	2,385.32
Licencias y Certificados	17,924.77
Teléfonos Celulares	1,733.11
Correos Nacional e Internacionales	56.01
Depreciación Muebles de Oficina	80.11
Depreciación Equipo de Oficina	60.49
Depreciación Egu. Electrónico y Computación	2,292.48
Servicios Contratados	3,568.46
Arriendo Oficina	3,840.00
Mantenimiento Limpieza Oficinas	287.80

Útiles de Oficina, periódicos, formularios, revistas	357.56
Combustible	353.89
Agua y Energía Eléctrica	282.06
Impuestos Asumidos por la empresa (N.D)	1,474.26
Otros Gatos no Deducibles	30.48
Otros Gastos no Deducibles Transporte	13.83
Gastos Preoperativos	1,743.34
Costo de Software Ventas	12,636.46
Intereses Bancarios	120.58
Gastos Bancarios	1,623.20
Gastos legales	176.59
Impuestos Patentes y Membresias	760.03

Firmado en Quito, a los 20 Marzo /2018



