

## 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 2019, con las notas contables por el período Enero 01/2019, al 31 diciembre 2019.

### **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 Quito – Ecuador, domiciliada en las calles Manuel Lasso N32-78 y Las Guayanas 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 La empresa no tiene valores diferidos.

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 2020.

Resultado de operación: En estos 12 meses de facturación, la empresa tiene \$ 16.577.63 de utilidad, misma que incluye la amortización de pérdidas ejercicios anteriores, refleja una recuperación considerable durante el 2019

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

Fondo fijo Caja Chica	\$	300,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	\$	2.782,48
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$	10.274,39
Cta. de integración de Capital	\$	800,00

**NOTA No. 4 Inversiones**

Banco Bolivariano Cta. de inversión	\$	5.161.47
-------------------------------------	----	----------

**Nota No. 5 Cuentas por Cobrar**

Por Cobrar Clientes	\$	14.709,52
Anticipo Proveedores	\$	18.364.14
Garantía Arriendo		80.00
Impuestos pagados por Anticipado	\$	9.946.85

**NOTA No. 6 Inventarios**

Inventario de Utencillos	\$	985.13
Inventarios Hardware	\$	0.00

**NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

Muebles de Oficina	\$	668.56
Equipos de oficina	\$	443.67
Equipo Electrónico y de computación	\$	10.452.62
Depreciación Acumulada	(\$	10.342.41)

**NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado** 0.00

**NOTA No. 9 Proveedores**

Por pagar Proveedores (\$ 11.40)

**NOTA No. 10 Cuentas por Pagar**

Otras Cuentas Por pagar (\$ 27.416.17)

**NOTA No. 11 Cuentas por Pagar**

**Administración Tributaria**

Impuestos por Pagar (\$ 453.34)

**NOTA No. 12 Obligaciones Laborables**

Beneficios Sociales por Pagar (\$2.546.06)

**NOTA No. 13 Patrimonio**

Capital Suscrito (\$ 800.00)

Pérdida del ejercicio \$60.239.95

Resultado 2018 (\$ 16.577.63)

**NOTA No. 14 Ingresos Operacionales**

Venta Servicios (\$ 191.409.72)

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

Sueldos Ventas 57.117,92

Horas Extras ventas 3.924,53

Décimo Tercer Sueldo 6.405,44

Décimo Cuarto Sueldo 1.986,70

Fondos de Reserva 6.233,15

Aporte Patronal IESS 10.423,90

Alimentación del personal 173,94

Honorarios Profesionales 3.664,42

Comisiones por resultados 18.571,36

Transporte y Movilización 88,57

Agasajo al Personal y Clientes 535,61

Teléfono e Internet 3.520,04

Licencias y Certificados 17.967,19

Correos Nacional e Internacionales 212,58

Depreciación Muebles de Oficina 66,48

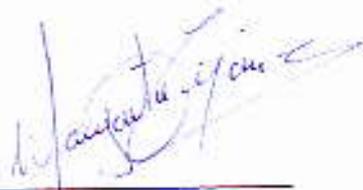
Depreciación Equipo de Oficina 30,00

Depreciación Equ. Electrónico y Computación 853,13

Servicios Contratados 1.295,88

Arriendo Oficina	3.840,00
Mantenimiento Limpieza Oficinas	1.218,00
Útiles de Oficina, periódicos, formularios, revistas	488,32
Combustible	628,40
Agua y Energía Eléctrica	283,14
Impuestos Asumidos por la empresa (N.D)	2.409,86
Otros Gatos no Deducibles	8.524,70
Otros Gastos no Deducibles Transporte	1.184,05
Gasto Amortización Pérdida	12.218,04
Costo de Software Ventas	8.218,64
Gastos e intereses Bancarios	1.962,08
Gastos legales	510,81
Impuestos Patentes y Membresías	275,21

Quito, a los 27 días de marzo /2020



---

Margarita Tipán  
RUC 1707479653001  
Contadora