

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ZABDIPOLDI S.A. - PONTIS TECHNOLOGIES ECUADOR

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVOS

Son todos los recursos que dispone la empresa para llevar a cabo sus operaciones; representa todos los bienes y derechos que son propiedad del negocio.

EFFECTIVO CAJA- BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir efectivo, depósitos que se puedan efectivizar rápidamente en un plazo No mayor a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Banco Pichincha

5.007,81

ACTIVOS FINANCIEROS

Son reconocidos inicialmente en su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva o la pasiva.

Cuentas por cobrar no relacionadas: Se registran las cuentas por cobrar originadas en las Ventas, efectuadas por la compañía y reconocidas inicialmente por su valor razonable

Provisión para incobrables: De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno se debe realizar la Provisión de Cuentas Incobrables calculando el 1% del valor de las Cuentas por Cobrar del período o hasta un máximo del 10%

Se establece una Provisión Perdidas por Detenoreo de Cuentas por Cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar Clientes NO Relaciona

109.892,93

(-)Provision Ctas Incobrables

-99,93

Valores y Efectos al Cobro

100.000,00

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a las cuentas pendientes de cobro a los nuevos Socios de la empresa

Cuentas por Cobrar Relacionados

3.000,00

CXC Pontis Uruguay

1.980,00

CXC Tanya Guzman

1.020,00

PAGOS ANTICIPADOS

Pagos Anticipados.- Los Servicios o pagos realizados por anticipado son aquellos que primero se cancelan y el gasto se produce a futuro, por lo tanto hay que prorratear el gasto de acuerdo a lo consumido por cada período tal es el caso de Anticipo para tramite legales entre otros

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

4.669,22

Anticipos Varios X Liquidar

4.669,22

CREDITO TRIBUTARIO

Credito Tributario.- Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por ZABDIPOLDI S.A. a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la empresa.	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	IVA en Compra de Activos Fijos
1.361,28	125,08
	Credito Tributario 14% IVA
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
2,46	Anticipo Impuesto a la Renta

PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO

Llamados Activos Fijos o Propiedad, Planta y Equipo, los mismos que son registrados al costo de adquisición, más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.	
El costo de PPE se deprecia de acuerdo al método de línea recta.	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE
2.045,61	2.045,61
	Equipo de Computo
	Dep. Acumulada Equipo de Computo
	-34,67

PASIVOS

Se denomina así al total de deudas y obligaciones contraídas por la empresa, por el giro del negocio o con la finalidad de apuntalar al mismo.

PASIVOS CORRIENTES

Representan los pasivos corrientes a las obligaciones contraídas a corto plazo, en este caso a proveedores cuyo saldo se refleja en este rubro.	
Proveedores.- Son las obligaciones registradas por compras a proveedores de bienes o servicios	
PROVEEDORES LOCALES	
-82,17	Proveedores Locales

Prestamos: Son las cancelaciones que realizan los socios por cuenta de la Empresa para su posterior reembolso	
PRESTAMOS	Prestamos Ing. Tanya Guzman
-14.739,28	Prestamos Luis Pesiney
	-1.707,89

Impuestos por pagar: Aquí se refleja el valor a pagar del impuesto causado, así como el valor del impuesto a la Renta a pagar el mismo que resulta de la conciliación tributaria del periodo.	
IMPUESTOS POR PAGAR	
-1.812,49	Ret IVA 100% Por Pagar
-953,39	10% Honorarios Profesionales por Pagar
-680,99	1% Transferencia de Bienes Inmuebles por Pagar
-10,76	Impuesto a la Renta Empresa
-167,35	

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, modificada por los resultados de operación de la empresa; es el capital social más reservas, resultados integrales utilidades o menos las pérdidas.

Obligaciones Patronales: Aquí se refleja el valor a pagar al IESS por concepto de Aportes y Prestamos regulaciones de la ley vigente en el Ecuador	
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: La compañía realiza la provisión del rubro de Vacaciones y la participación del 15% a trabajadores resultante de la conciliación tributaria del periodo	
OBLIGACIONES PATRONALES	-1.962,21
Aportes Patronales Por Pagar	-1.080,14
Aportes less 9.35% Por Pagar	-840,12
Prestamos IESS Quirografarios	-41,95
PROVISIONES SOCIALES	-984,84
Decimo Tercer Sueldo	-740,84
Decimo Cuarto Sueldo	-244,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-864,55
Vacaciones	-740,82
15% Trabajadores	-123,73

Capital Social: Está conformado por las aportaciones de los Socio por un monto de US\$ 5,000,00. Se encuentra en trámite la actualización de los nuevos socios Pontis Uruguay con el 66% e Ing. Tanya Guzmán con el 34% del valor total del Capital actual	
CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	5.000,00
Capital Social Tanya Guzman	264,00
Capital Social F. Jacob Montiel R.	2.500,00
Capital Social Gregorio Montiel S.	2.236,00

Aportes Futuras Capitalizaciones: En este grupo se encuentran los aportes de los socios para Capitalizar a Futuro a la empresa	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	100.000,00
Aportes Futura Capitalizacion	100.000,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO	291,08
Pérdida del Ejercicio	291,08

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realizó la compañía.

VENTAS	38.953,42
Ventas Tarifa 12%	38.953,42

GASTOS DE PERSONAL

En este grupo se registran todos los gastos correspondientes a beneficios de ley y Provisiones Sociales del personal administrativo, que colabora en Relación de Dependencia con la compañía.

GASTOS DE PERSONAL	-23.148,04
Sueldos Y Salarios	-17.780,00
Decimo Tercer Sueldo	-1.481,68
Decimo Cuarto Sueldo	-244,00
Movilización Local	-430,00
Vacaciones	-740,82
Aporte Patronal	-2.160,28
Refrigerios	-311,26

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimientos, depreciaciones, viajes entre otras; gastos que han sido incurridos, con la finalidad de cumplir con todas las obligaciones y proporcionar los servicios que nos permitan un buen funcionamiento de la compañía

GASTOS GENERALES	-14.874,87
SERVICIOS BASICOS	-24,56
Gasto Movilización	-24,56
MANTENIMIENTOS	-96,35
Mantenimiento Equipo y Maquinaria	-96,35
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	-183,00
Utiles De Oficina	-183,00
OTRAS CUENTAS GENERALES	-14.536,29
Viajes Nacionales	-1.335,87
Viajes al Exterior	-3.026,97
Honorarios Profesionales	-8.609,91
Legales	-70,00
Provision Ctas Incobrables	-99,93
Hospedaje	-1.393,61
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-34,67
Gto Dep Equipo de Computacion	-34,67

GASTOS FINANCIEROS

En este grupo se registran las comisiones e intereses aplicadas a nuestras cuentas por las instituciones financieras, las mismas que se encuentran sustentadas en los estados de cuenta

GASTOS FINANCIEROS	-46,32
INTERESES Y COMISIONES	-46,32
Intereses Y Comisiones Bancarias	-46,32

GASTOS NO DEDUCIBLES

Este rubro corresponde a gastos que no se encuentran a nombre de la compañía, en este caso corresponde a gastos de movilización

NO DEDUCIBLES X PROVISIONES	-59,34
No Ded Varios Gastos	-59,34

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del Estado del Flujo de efectivo es informar la generación y uso de efectivo y equivalentes al efectivo en relación con actividades de operación, financiación e inversión.
A continuación detallo las Actividades del Flujo de Efectivo

Actividades de Operación.-

Las actividades de operación comprenden las transacciones de entrada y salida de efectivo que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias de la entidad, entre ellas tenemos las siguientes: Cobros procedentes de las Ventas, pago a proveedores, empleados, beneficios
En esencia una actividad de operación es aquella que no se puede clasificar como actividades de inversión o de financiación.

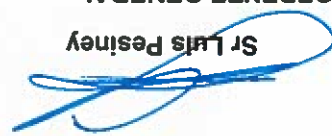
Actividades de Inversión.-

Las actividades de inversión tienen que ver con desembolsos para adquirir activos que serían capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro; solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un

Actividades de financiación

Las actividades de financiación producen cambios en el tamaño y composición del capital de entidad y de los préstamos tomados por la entidad, dentro de las actividades de financiación tenemos las siguientes: Cobros por emisión de acciones y otros instrumentos de Patrimonio; Préstamos, Bonos, reembolso de fondos tomados en préstamo, intereses cobrados y pagados, dividendos.

Sr Luis Pesiney
GERENTE GENERAL



Dr Edwin Hernandez
CONTADOR GENERAL

