

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ZABDIPOLDI S.A. - PONTIS TECHNOLOGIES ECUADOR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**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

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| <b>EFFECTIVO CAJA Y BANCOS</b> | <b>18,417.96</b> |
| CAJA CHICA ADMINISTRACION      | 54.11            |
| BANCO PICHINCHA 2100138925     | 18,363.85        |

**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 Deterioro de Cuentas por Cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>               | <b>104,198.22</b> |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA | 4,298.15          |
| (-)PROVISION CTAS INCOBRABLES            | -99.93            |
| VALORES Y EFECTOS AL COBRO               | 100,000.00        |

**CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

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

|                                        |                 |
|----------------------------------------|-----------------|
| <b>Cuentas por Cobrar Relacionados</b> | <b>3,062.29</b> |
| ANTICIPO EMPLEADOS                     | 62.29           |
| CXC PONTIS ARGENTINA                   | 1,980.00        |
| CXC TANYA GUZMAN                       | 1,020.00        |

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS**

**Anticipos Varios.-** Son valores entregados por la empresa para que se adquiera un bien o servicio y que se encuentra pendiente por liquidar

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>2,134.78</b> |
| Anticipos Varios X Liquidar                | 2,134.78        |

## CREDITO TRIBUTARIO

**Crédito Tributario.-** Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por ZABOIPOLDI S.A. a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la empresa.

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b> | <b>1,879.04</b> |
| 2% OTRAS RETENCIONES ( 341)                     | 559.65          |
| RET IVA 70%                                     | 1,319.39        |
| <b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>          | <b>1,983.49</b> |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA                    | 122.22          |
| 2% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS                   | 1,861.27        |

## 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

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| <b>INTERESES ANTICIPADOS</b> | <b>4,528.71</b> |
| INTERES ANTICIPADO           | 4,427.44        |
| SEGUROS ANTICIPADOS          | 101.27          |

## PROYECTOS POR LIQUIDAR

**Proyectos por Liquidar.-** Es el conjunto de las actividades que desarrolla una empresa para alcanzar un determinado objetivo. La compañía invirtió en un proyecto Tv App para nuestro cliente Tv Cable el mismo que estará lista para abril del 2018

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| <b>PROYECTOS POR LIQUIDAR</b> | <b>37,823.18</b> |
| TV APP TV CABLE               | 37,823.18        |

## 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.

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>       | <b>2,239.74</b> |
| <b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE</b> | <b>2,239.74</b> |
| Equipo de Computo                        | 2,806.21        |
| Dep. Acumulada Equipo de Computo         | -566.47         |

## 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.

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| <b>PROVEEDORES LOCALES</b> | <b>0.00</b> |
| Proveedores Locales        | 0.00        |

### PRESTAMOS BANCARIOS

**Prestamos Bancarios.-** Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras que permiten tener capital de trabajo. Este crédito se obtuvo para financiar el proyecto de Tv App

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>-9,867.30</b> |
| BANCO PICHINCHA-BPPCA 0279302900                  | -9,867.30        |

### INTERESES BANCARIOS

**INTERESES BANCARIOS.-** Son valores que se tienen que cancelar por la utilización de los fondos otorgados en calidad de préstamos

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| <b>INTERESES BANCARIOS C/P</b>    | <b>-3,776.38</b> |
| INTERESES POR PAGAR BCO PICHINCHA | -3,776.38        |

**Prestamos:** Son las cancelaciones que realizan los socios por cuenta de la Empresa para su posterior reembolso

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b> | <b>-17,463.31</b> |
| Prestamos Ing. Tanya Guzman  | -17,463.31        |

**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.

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>                     | <b>-1.23</b>     |
| 1% Transferencia de Bienes Inmuebles por Pagar | -1.23            |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>                     | <b>-2,151.28</b> |
| Impuesto a la Renta Empleados                  | -215.00          |
| Impuesto a la Renta Empresa                    | -1,936.28        |



## OBLIGACIONES PATRONALES - PROVISIONES Y CTAS POR PAGAR EMPLEADOS

**Obligaciones Patronales:** Aquí se refleja el valor a pagar DE Sueldos y al IESS por concepto de Aportes y Prestamos

**Provisiones Sociales:** La compañía realiza la provisión de las obligaciones por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a la 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

|                                                |                  |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>                 | <b>-2,019.71</b> |
| Aportes Patronales Por Pagar                   | -1,080.14        |
| Aportes Iess 9.35% Por Pagar                   | -840.10          |
| Prestamos IESS Quirografarios                  | -99.47           |
| Sueldos por Pagar                              | -8,618.51        |
| <b>PROVISIONES SOCIALES</b>                    | <b>-1,457.47</b> |
| Decimo Tercer Sueldo                           | -740.84          |
| Decimo Cuarto Sueldo                           | -625.00          |
| Fondos de Reserva                              | -91.63           |
| <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS</b> | <b>-3,599.25</b> |
| Vacaciones                                     | -2,046.10        |
| 15% Trabajadores                               | -1,553.15        |

## CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

**Varias Cuentas por Pagar.-** En este grupo se registran las obligaciones pendientes de pago que no corresponden a los grupos anteriores

**Seguros por Pagar.-** Corresponde al Seguro del Crédito que obtuvimos con el Banco pichincha

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Varias Cuentas por Pagar</b> | <b>-4,410.00</b> |
| Varias Cuentas por Pagar        | -4,300.00        |
| Seguros por Pagar               | -110.00          |

## PASIVO LARGO PLAZO

### PRESTAMOS BANCARIOS L/P

**Prestamos Bancarios.-** Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras que permiten tener capital de trabajo. Este credito se obtuvo para financiar el proyecto de Tv App. En esta cuenta esta la parte correspondiente a mayor a un año

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>-9,471.55</b> |
| BANCO PICHINCHA-BPPCA 0279302900                  | -9,471.55        |

### INTERESES BANCARIOS L/P

**INTERESES BANCARIOS.-** Son valores que se tienen que cancelar por la utilización de los fondos otorgados en calidad de prestamos mayor a un año

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| <b>INTERESES BANCARIOS C/P</b>    | <b>-1,032.74</b> |
| INTERESES POR PAGAR BCO PICHINCHA | -1,032.74        |

## PATRIMONIO

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Capital Social:</b> Está conformado por las aportaciones de los accionista por un monto de US\$ 5,000,00. Se encuentra en trámite la actualización de los nuevos accionistas Pontis Uruguay con el 66% e Ing. Tanya Guzmán con el 34% del valor total del Capital actual |           |
| <b>CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO</b>                                                                                                                                                                                                                                           | -5,000.00 |
| Capital Social Tanya Guzman                                                                                                                                                                                                                                                 | -254.00   |
| Pontis Uruguay                                                                                                                                                                                                                                                              | -4,736.00 |

**Aportes Futuras Capitalizaciones:** En este grupo se encuentran los aportes de los socios para Capitalizar a Futuro a la empresa

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| <b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | -100,000.00 |
| Aportes Futura Capitalizacion           | -100,000.00 |

### UTILIDAD AÑOS ANTERIORES

|                                                                                                           |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Utilidad años anteriores.- Se registran las utilidades obtenidas en años anteriores que se van acumulando | -507.08 |
| Utilidad años Anteriores                                                                                  | -507.08 |

### UTILIDAD DEL EJERCICIO

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| Pérdida del Ejercicio | -6864.91 |
|-----------------------|----------|

## INGRESOS

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

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| <b>VENTAS</b>     | -173,082.75 |
| Ventas Tarifa 12% | -173,082.75 |

## COSTOS 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.

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>COSTOS DE PERSONAL M.O.I.</b> | <b>44,250.50</b> |
| Sueldos Y Salarios               | 36,000.00        |
| Decimo Tercer Sueldo             | 3,000.00         |
| Decimo Cuarto Sueldo             | 376.50           |
| Vacaciones                       | .00              |
| Fondos de Reserva                | 500.00           |
| Aporte Patronal                  | 4,374.00         |

## 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.

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>    | <b>88,988.56</b> |
| Sueldos Y Salarios           | 70,680.00        |
| Decimo Tercer Sueldo         | 5,890.08         |
| Decimo Cuarto Sueldo         | 1,129.50         |
| Movilización Local           | 116.38           |
| Vacaciones                   | 1,305.28         |
| Fondos de Reserva            | 981.68           |
| Aporte Patronal              | 8,587.68         |
| Refrigerios                  | 294.56           |
| Farmacia y Servicios Médicos | 3.40             |

## 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.

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>GASTOS GENERALES</b>                | <b>28,447.22</b> |
| <b>SERVICIOS BASICOS</b>               | <b>624.42</b>    |
| Teléfono                               | 58.57            |
| Internet                               | 565.85           |
| <b>MANTENIMIENTOS</b>                  | <b>166.21</b>    |
| Combustibles y Lubricantes             | 6.26             |
| Mantenimiento Equipo y Maquinaria      | 147.74           |
| Utiles de Aseo y Limpieza              | 8.71             |
| Mant y Accesorios Equipo Oficina       | 3.51             |
| <b>PUBLICIDAD</b>                      | <b>3,432.93</b>  |
| Suministros Publicitarios              | 2,614.00         |
| Atención Clientes                      | 818.93           |
| <b>IMPUESTOS</b>                       | <b>2,203.98</b>  |
| Contribución Super Cias                | 95.74            |
| Patentes y Marcas                      | 1,949.50         |
| 1.5x1000 Sobre Activos Fijos           | 158.74           |
| <b>UTILES DE OFICINA</b>               | <b>1,508.14</b>  |
| Utiles de Oficina                      | 1,504.54         |
| Copias                                 | 3.60             |
| <b>OTRAS CUENTAS GENERALES</b>         | <b>19,979.74</b> |
| Viajes Nacionales                      | 6,917.76         |
| Viajes al Exterior                     | 11,589.15        |
| Seguros                                | 399.47           |
| Legales                                | 245.53           |
| Suscripción y Cuotas                   | 824.37           |
| Envío de encomiendas                   | 3.46             |
| <b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>531.80</b>    |
| Gto Dep Equipo de Computacion          | 531.80           |

## **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

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>        | <b>1,042.48</b> |
| <b>INTERESES Y COMISIONES</b>    | <b>1,042.48</b> |
| Intereses y Comisiones Bancarias | 788.19          |
| Intereses                        | 80.86           |
| Impuesto a la Salida de Divisas  | 3.75            |
| Multas                           | 169.68          |

## **GASTOS NO DEDUCIBLES**

Este rubro corresponde a gastos que no se encuentran a nombre de la compañía y no tienen un documento legal de sustento.

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| <b>NO DEDUCIBLES VARIOS</b> | <b>.10</b> |
| No Ded Varios Gastos        | .10        |



## 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 ella 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 activo (Intangibles, PPYE, propiedades de inversión, entre otros) cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.

Comprenden: Pagos por adquisición de Propiedad Planta y Equipos, Intangibles y otros activos a largo plazo, valores recaudados por las ventas de PPE, Pagos por la adquisición de Instrumentos de Pasivo o Patrimonio, Préstamos a Terceros, Anticipos, etc.

### 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**

