

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ZABDIPOLDI S.A. - PONTIS TECHNOLOGIES ECUADOR
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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	60.94
CAJA CHICA ADMINISTRACION	0.00
BANCO PICHINCHA 2100136925	60.94

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.	
ACTIVOS FINANCIEROS	34,850.07
CUANTAS POR COBRAR CLIENTES	9,950.00
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-99.93
VALORES Y EFECTOS AL COBRO	25,000.00

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a las cuentas pendientes de cobro a los nuevos accionistas de la empresa	
Cuentas por Cobrar Relacionados	3,000.00
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	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,055.79
Anticipos Varios X Liquidar	1,055.79

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito 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	622.61
CRÉDITO TRIBUTARIO 12% IVA COMPRAS Y SER	566.20
IVA EN IMPORTACIONES	56.41
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	1,898.02
2% OTRAS RETENCIONES (341)	613.99
RET IVA 70%	1,284.03
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	47.21
2% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	47.21

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	
INTERESES ANTICIPADOS	5,807.18
INTERES ANTICIPADO	1,236.46
SEGUROS ANTICIPADOS	28.29
PAGOS ANTICIPADOS	4,542.43

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 se encuentra aún en producción.

PROYECTOS POR LIQUIDAR	37,823.18
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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1,678.62
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,678.62
Equipo de Computo	2,806.21
Dep. Acumulada Equipo de Computo	-1,127.59

ACTIVOS DIFERIDOS

Se entiende por activo diferido el cargo diferido; es decir, el gasto pagado por anticipado. Representa tanto los costes como los gastos que la empresa consumirá en el futuro pero que se pagan de forma anticipada. Es decir, se trata de unos gastos ya pagados pero aún no utilizados.

GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	
GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	5,731.52

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	-10.00
TARJETA DE CREDITO POR PAGAR EMPRESARIAL	-10.00

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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-10,321.78
BANCO PICHINCHA-BPPCA 0279302900	-10,321.78

INTERESES BANCARIOS

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

INTERESES BANCARIOS C/P	-1,236.46
INTERESES POR PAGAR BCO PICHINCHA	-1,236.46

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS	-18,181.77
Prestamos Ing. Tanya Guzman	-14,977.90
Prestamos Ing. Erick Rivadeneira	-67.89
Cuentas por Pagar Dra. Nora Guzman	-3,135.98

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.

IMPUESTO A LA RENTA	-153.46
Impuesto a la Renta Empresa	-78.46
Impuesto a la Renta Empleados	-75.00

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 participacion del 15% a trabajadores resultante de la conciliacion tributaria del periodo

OBLIGACIONES PATRONALES	-794.93
Aportes Patronales Por Pagar	-425.71
Aportes less 9.35% Por Pagar	-369.22
SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	-22,574.62
Sueldos por Pagar	-12,413.94
Liquidaciones empleados por pagar	-10,160.68
PROVISIONES SOCIALES	-484.87
Decimo Tercer Sueldo	-186.05
Decimo Cuarto Sueldo	-112.58
Fondos de Reserva	-186.24
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-61.94
15% Trabajadores	-61.94

CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

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

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

Varias Cuentas por Pagar	-28.29
Seguros por Pagar	-28.29

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.

Capital Social: 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

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-5,000.00
Capital Social Tanya Guzman	-264.00
Pontis Uruguay	-4,736.00

APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	25,000.00
TANYA GUZMAN FUTURA CAPITALIZACION	25,000.00

RESERVA LEGAL En una sociedad anónima, la reserva legal es una especie de ahorro que la empresa tiene que guardar, de manera obligatoria. Consiste en retener parte del beneficio obtenido por la empresa con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, en este caso, por la existencia de normativa legal.

RESERVA LEGAL	-369.94
RESERVA LEGAL	-369.94

RESULTADOS

UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	-7,028.74
UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	-7,028.74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$272.55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	272.55

INGRESOS

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

VENTAS	-92,666.89
Ventas Tarifa 12%	-2,716.89
Ventas Tarifa 0%	-89,950.00
INGRESOS FINANCIEROS	-7,526.35
Otros Ingresos En General	-7526.35

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.

COSTOS DE PERSONAL M.O.I.	45,853.94
Sueldos	33,100.00
Decimo Tercer Sueldo	2,758.33
Decimo Cuarto Sueldo	344.79
Vacaciones	1,379.17
Fondos de Reserva	2,750.00
Aporte Patronal	4,021.65
Bonificación Por Desahucio	1,500.00

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.

GASTOS DE PERSONAL	46,698.78
Sueldos Y Salarios	33,572.08
Decimo Tercer Sueldo	2,764.09
Decimo Cuarto Sueldo	676.04
Movilizacion Local	54.41
Vacaciones	1,210.00
Fondos de Reserva	2,750.79
Aporte Patronal	4,030.04
Agasajos al personal	25.93
Refrigerios	142.90
Bonificacion Desahucio	1,472.50

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	3,608.83
SERVICIOS BASICOS	111.36
Teléfono	40.00
Internet	71.36
MANTENIMIENTOS	372.89
Combustibles y Lubricantes	95.38
Mantenimiento Equipo y Maquinaria	277.51
PUBLICIDAD	48.00
Atención Clientes	48.00
UTILES DE OFICINA	1,247.08
Utiles de Oficina	951.10
Copias	295.98
OTRAS CUENTAS GENERALES	1,268.38
Seguros	72.98
Legales	1,078.41
Fletes En Ventas	4.25
Envio de encomiendas	112.74
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	561.12
Gto Dep Equipo de Computacion	561.12

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	3,613.11
INTERESES Y COMISIONES	3,613.11
Intereses y Comisiones Banarias	3,609.18
Interes	3.93

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.

NO DEDUCIBLES POR PROVISIONES	5.63
No Ded Varios Gastos	5.63

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.

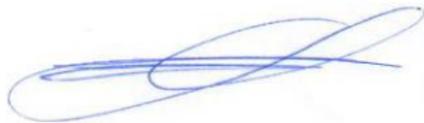
Actividades de Inversión.-

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 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