

PORTMEISTER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en octubre del 2014, su actividad relacionadas con el análisis, diseños y programación de sistemas listos para ser utilizados.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- Ingresos ordinarios.

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La empresa reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la empresa, según se describe debajo.

Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la prestación del servicio hayan sido superadas

- Efectivo y equivalentes del efectivo.

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos. (Véase Nota 3)

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018, comprenden:

	2018	2017
	USD \$	USD \$
Caja	0.00	854.12
Banco Internacional	1757.98	602.07
Total	1757.98	1456.19

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conformaban, de la siguiente manera en USD

	2018	2017
	USD \$	USD \$
Clientes	21,644.00	0.00
Terceros	16,668.98	0.00
Total	38,312.98	0.00

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conformaban, de la siguiente manera en USD

	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>
Servicio de Rentas Internas	229.24
Impuesto a la Renta por pagar	1,049.93
Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social IESS	631.29
Beneficios de ley a empleados	493.06
Participación Trabajadores por pagar	4,042.35
Total	6,445.87

NOTA 6 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conformaban, de la siguiente manera en USD.

	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>
Banco del Pacifico	11,155.53
Total	11,155.53

NOTA 7 - ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está representado por USD

\$800 Conformadas de la siguiente manera:

Accionista	Número de	Capital suscrito y pagado
FLORES CHAMBA LUIS ALBERTO	200	200
FLORES OLMOS ALEXIS DANIEL	200	200
FLORES OLMOS GISELA KATHERINE	200	200
MONTENEGRO TANQUINO RUTH YESSENIA	200	200
Total Accionistas	800	800

NOTA 8 - GASTOS DEL PERSONAL

Los gastos de personal por el año 2018 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>
Sueldos	6,373.43
Beneficios	1,828.41
Comisiones	0.00
Total	8,201.84

NOTA 9 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración por su función por el año 2018 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2018</u>
	<u>US\$</u>
Honorarios profesionales	647.68
Mantenimientos	18.78
Otros	179.37
Total	845.83

Atentamente,



Ing. Diego Cárdenas
CONTADOR GENERAL
PORTMEISTER S.A.