

PODIUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "PODIUM S.A. .

- Según escritura pública de fecha 27 de DICIEMBRE del 2016, otorgada por la notaria decima septima del Cantón Quito, se ha constituido PODIUM S.A.

- Inscrita bajo el numero de repertorio 57932 e inscripcion numero 5632 fecha 29 de diciembre del 2016 firmada y sellada el 6 de enero 2017

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de PODIUM S.,A. es:

- a) Dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU
- b) Actividades deportivas de esparcimiento y recreativas
- c) Así tambien etapas o fases de produccion de bienes
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

PODIUM S.A. tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2018	2017
CAJA BANCOS	US	0	7,000
BANCO GUAYAQUIL	US	0	0
BANCO INTERNACIONAL	US	0	0
BANCO PRODUBANCO	US	11,229	0
TOTAL	US	<u>11,229</u>	<u>7,000</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 12.091,37, constituido de la siguiente manera:

		2,018	2017
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR	US	12,091	0
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>12,091</u>	<u>0</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,018	2017
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,018	2017
CREDITO FISCAL IVA:	US	4,382	0
RETENC EN FUENTE	US	3,955	0
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	8,338	0

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,018	2017
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,018	2017
INVENTARIO P. TERMINADO	US	0	0
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	0	0
TOTAL	US	0	0

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 238,580.75 la depreciación acumulada es de US 5,718.55 con lo cual el valor neto de los activos es de US 232,862.20

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC. ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	185,330	0	185,330
MAQUINARIA Y EQUIPO	23,528	-2,353	21,175
MUEBLES Y ENSERES	8,326	-833	7,494
EQUIPO COMPUTACION	6,135	-2,024	4,110
VEHICULOS	15,262	-509	14,753
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>238,581</u>	<u>-5,719</u>	<u>232,862</u>

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X.ANTICIP	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	<u> 0</u>	<u> 0</u>	<u> 0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	US	0
BCO PACIFICO	US	0
BANCO GUAYAQUIL	US	0
TOTAL	US	<u> 0</u>

2.11- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2018, el saldo de la cuenta es de US. 8.099,30 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2018	2017
PROVEEDORES	US	8,099	0
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	8,099	0

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2018 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 137,06 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE, IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2019

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2018 el saldo de US 333,53 que corresponde según detalle:

		2,018	2017
APORTE PATRONAL	US	334	0
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	334	0

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2018, el saldo de la cuenta es de US 3.053,02, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,018	2017
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	129	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	2,860	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	64	0
TOTAL	US	3,053	0

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,018	2017
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0</u>	<u> 0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,018	2017
VARIOS	US	234,504	0
	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 234,505</u>	<u> 0</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2018 es de US 1,708,95

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,018	2017
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0</u>	<u> 0</u>

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 7,000,00 y corresponde a

		2,018	2017
capital	US	7,000	7,000
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		<u> 7,000</u>	<u> 7,000</u>

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de US 0,00

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2,018	2017
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2018, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 18,393,02, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es de US 11393,02, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 1,708,95 y 22% impuesto a la renta por US 2.934,45, y el saldo a disposición de los socios es de US 6,749,62, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25- CONTRATOS

PODIUM S.A. , no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboraci3n del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidaci3n contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicaci3n de la Ley de R3gimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentar3 el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resoluci3n N.- SQJ/C004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo a3o la Superintendencia de Compa3as dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera "NIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transici3n se generan ajustes que ser3n cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopci3n por Primera Vez de la NIF,

