

PODIUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2.016, 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 CIUJ

b) Actividades deportivas de esparcimiento y recreativas

c) Asi 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 2019 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2019	2018
CAJA BANCOS	US	0	0
BANCO GUAYAQUIL	US	12,079	0
BANCO INTERNACIONAL	US	0	0
BANCO PRODUBANCO	US	6,054	11,229
TOTAL	US	18,133	11,229

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 2019, el saldo de la cuenta es de US 26.445,95, constituido de la siguiente manera:

		2.019	2018
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR	US	25,446	12,091
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA			0
METROPOLITAN TOURING			0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS			0
TOTAL	US	25,446	12,091

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2019	2018
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 2019, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2019	2018
CREDITO FISCAL IVA:	US	5,146	4,382
RETENC EN FUENTE	US	3,113	3,955
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	8,259	8,338

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

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

		2019	2018
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 2019, es de US 0,00 y está desglosado de la siguiente manera :

		2019	2018
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 procedera a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, es de US 238,580.75 la depreciación acumulada es de US 23,247.25 con lo cual el valor neto de los activos es de US 215,333.50

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019 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	9,267	176,064
MAQUINARIA Y EQUIPO	23,528	-4,706	18,822
MUEBLES Y ENSERES	8,326	-1,665	6,661
EQUIPO COMPUTACION	6,135	-4,049	2,086
VEHICULOS	15,262	-3,561	11,701
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	238,581	-4,714	215,334

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 CONSTRUC	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
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2019, 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	0

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2019, el saldo de la cuenta es de US. 4.363,76 y está desglosado de la siguiente manera:

		2019	2018
PROVEEDORES	US	4,364	8,099
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	4,364	8,099

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 2019 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 58,74 que corresponde al IMPPTO RETENCION EN FUENTE, IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2020

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2019 el saldo de US 971,66 que corresponde según detalle:

		2,019	2018
APORTE PATRONAL	US	972	334
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	972	334

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2019, el saldo de la cuenta es de US 2,774,54, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,019	2018
SUELDO POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1,499	129
DECIMO CUARTO SUELDO	US	525	2,860
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	750	64
TOTAL	US	2,775	3,053

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 2019, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,019	2018
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,019	2018
VARIOS	US	234,504	234,504
	US	0	0
TOTAL	US	234,505	234,504

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 es de US 1,762,39

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,019	2018
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

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

		2,019	2018
capital	US	7,000	7,000
TOTAL		7,000	7,000

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:

		2,019	2018
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo 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 2019, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 18,498,89, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta es de US 11.749,27, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 1.762,39 y 22% impuesto a la renta por US 3.276,88, y el saldo a disposición de los socios es de US 11.618,04, 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 período comprendido entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

En lo que va del año 2019 fue de normalidad pero en efecto para el año 2020 existe una resecion por existir la pandemia medica de coronavirus que afectan a las empresas comercialmente y financieramente e el Ecuador y mundialmente

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen 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 presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolucion N.- SQJIC004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Informacion Financiera "NIIF" , a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transicion se generan ajustes que seran cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF,

