
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 Información general

PEGASUS SA está constituido en Ecuador y su actividad principal es el desarrollo e implementación de SOFTWARE CONTABLE.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2 Base para la preparación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de Norte américa) que es la moneda de presentación funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3 Políticas contables significativas

3.1 Políticas de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIFF para PYMES

3.2 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados en base a los costos históricos estos basados generalmente en el valor razonable de las contrapartidas entregado en el intercambio del activo.

3.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo inferior a tres meses

3.4 Cuentas por cobra otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.5 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingresos o gastos y son registrados en lo resultados del año excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado.

3.6 Propiedad planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro al valor.

El costo de propiedades plantas y equipos comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos por reparaciones y manteamientos se imputan directamente al estado de resultados en el periodo que se producen.

3.7 Métodos de Depreciación vida útil y valores residuales

El costo de propiedades se depreciación de acuerdo al método de línea recta la vida útil estimada, el valor residual y método de deprecación son revisados al final de cada año.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de a depreciación

Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de transporte	5
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación y software	2

3.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.9 Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto para la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

3.10 Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento bonificación o cualquier rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

3.11 Costos y gastos

Se registran en costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos independiente mente de la fecha en que se haya realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4 Notas de los estados financieros resultados

4.1 Plan de cuentas

El plan de cuentas de la empresa, ha sido reestructurado de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANACIERA, ya que con la adopción de las NIFF por primera vez hubo cuentas que se tuvo que eliminar, y otras que adicionar dando objetiva al trabajo que se realiza diariamente por las transacciones diarias de las operaciones.

4.2 Ingresos por actividades ordinarias

Se detalla los ingresos facturados del 2017 donde se detallan las ventas efectuadas de manera mensual.

4.3 Costos de actividades de producción

Los costos de producción de este periodo comprenden principalmente los gastos son los administrativos, comisiones por ventas y el soporte del software para generar las ventas. Y la mano de obra de los ingenieros que siguen desarrollando el sistema contable

4.4 Detalle de estados financieros.

Se detalla la información financiera con las cuentas que manegan las operaciones diarias de la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta				
1.	ACTIVOS				70.217,64
1.1.	CORRIENTE			64.425,12	
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		14.431,71		
1.1.01.01.	CAJA		6.632,18		
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL	2.821,25			
1.1.01.01.03	CAJA POSFECHADOS	3.710,17			
1.1.01.01.04	CAJA CHICA	100,76			
1.1.01.02.	BANCOS		7.799,53		
1.1.01.02.01	BANCO INTERNACIONAL	7.799,53			
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		44.762,47		
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		44.712,47		
1.1.02.05.01	CLIENTES	44.712,47			
1.1.02.08.	ANTICIPO EMPLEADOS		50,00		
1.1.02.08.01	ANTICIPO A EMPLEADOS	50,00			
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5.230,94		
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		4.614,45		
1.1.05.01.01	IVA EN COMPRAS	4.584,57			
1.1.05.01.02	RETENCIONES IVA DE CLIENTES	31,62			
1.1.05.01.03	NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	-1,74			
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		616,49		
1.1.05.02.03	IMP. A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES	616,49			
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			5.792,52	
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		5.792,52		
1.2.01.01.	COSTO		5.792,52		
1.2.01.01.03	DESARROLLO DE SOFTWARE	3.125,00			
1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2.667,52			
2.	PASIVO				-57.677,25
2.1.	PASIVO CORRIENTE			-51.222,73	
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-20.268,91		
2.1.03.01.	PROVEEDORES		-20.268,91		
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-20.268,91			
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-11.271,73		
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-7.443,39		
2.1.07.01.01.	RETENCION EN LA FUENTE	-878,43			
2.1.07.01.01.03	PREDOMINA EL INTELECTO 8% (304)	-62,57			
2.1.07.01.01.08	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	-1,10			
2.1.07.01.01.10	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 8% (320)	-33,28			
2.1.07.01.01.14	OTRAS RETENCIONES 2% (341)	-707,34			
2.1.07.01.01.15	OTRAS RETENCIONES 8% (342)	-74,14			
2.1.07.01.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-6.564,96			
2.1.07.01.02.01	IVA EN VENTAS O SERVICIOS	-6.369,22			
2.1.07.01.02.03	RETENCION DEL IVA 70% (723)	-145,82			
2.1.07.01.02.04	RETENCION DEL IVA 100% (725)	-49,92			
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL		-275,09		
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS	-275,09			
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-1.516,71		
2.1.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	-893,50			
2.1.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	-115,08			
2.1.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	-508,13			
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		-2.036,54		
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-2.036,54			
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-15.764,24		
2.1.08.01.	PROVEEDOR RELACIONADO		-13.003,84		
2.1.08.01.01	DISARSOFT	-13.003,84			
2.1.08.02.	PRESTAMOS SOCIO O ACCIONISTAS		-2.760,40		
2.1.08.02.01	JAIME SARABIA UNDA	-760,40			
2.1.08.02.02	PAUL AULESTIA MENDEZ	-2.000,00			
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES		-3.917,85		
2.1.10.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		-3.917,85		
2.1.10.01.01	ANTICIPOS CLIENTES	-3.917,85			
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			-6.454,52	
2.2.05.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		-1.662,00		
2.2.05.02	LP - JAIME SARABIA		-1.662,00		
2.2.10.	PRESTAMOS A TERCEROS		-4.792,52		
2.2.10.01	PRESTAMO A TERCEROS		-4.792,52		
3.	PATRIMONIO NETO				-12.540,39
3.1.	CAPITAL			-1.000,00	
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		-1.000,00		
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		-1.000,00		
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-11.540,39	
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-11.540,39		
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-11.540,39			

Detalle de resultados

Ingresos

Codigo	Nombre de la Cuenta	2017
4.	INGRESOS	-68.732,53
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-68.732,53
4.1.01.	VENTA DE BIENES	-68.732,53
4.1.01.01	VENTAS SOFTWARE	-68.732,53

Egresos

5.	EGRESOS	
5.1.	COSTOS DE DESARROLLO	8.557,13
5.1.03.	DEPARTAMENTO TECNICO	8.557,13
5.1.03.01.	DEPARTAMENTO TECNICO	8.557,13
5.1.03.01.01.	DEPARTAMENTO TECNICO	8.557,13
5.1.03.01.01.01	DTC - SUELDOS UNIFICADOS	6.547,95
5.1.03.01.01.02	DTC - HORAS EXTRAS	186,19
5.1.03.01.01.06	DTC - DECIMO TERCER SUELDO	561,24
5.1.03.01.01.07	DTC - DECIMO CUARTO SUELDO	508,13
5.1.03.01.01.09	DTC - APOORTE PATRONAL	753,62
5.2.	GASTOS	42.585,81
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS	42.585,81
5.2.01.10.	GV - COMISIONES	41.658,83
5.2.01.10.01	GV - SOPORTE TECNICO STO	18.699,15
5.2.01.10.02	GV - SOPORTE TECNICO UIO	21.250,75
5.2.01.10.04	GV - SOPORTE TECNICO CUE	1.708,93
5.2.01.15.	GV - TRANSPORTE	13,24
5.2.01.15.02	GV - SERVICIO DE ENCOMIENDAS	13,24
5.2.01.16.	GV - GASTOS DE GESTION	866,33
5.2.01.16.01	GV - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	866,33
5.2.01.20.	GV - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,57
5.2.01.20.06	GV - INTERESES MORA Y MULTA	4,57
5.2.01.27.	GV - OTROS GASTOS	42,84
5.2.01.27.12	GV - GASTOS RETENCIONES ASUMIDAS	42,84
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.821,59
5.3.01.	GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.821,59
5.3.01.09.	GA - ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.580,00
5.3.01.09.01	GA - ARRENDAMIENTO DE OFICINA	2.580,00
5.3.01.20.	GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	97,94
5.3.01.20.03	GA - PATENTES MUNICIPALES	10,00
5.3.01.20.06	GA - INTERESES MORA Y MULTA	87,94
5.3.01.27.	GA - OTROS GASTOS	143,65
5.3.01.27.02	GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	143,65
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	79,88
5.4.01.	GASTOS FINANCIEROS	79,88
5.4.01.01.	GASTOS FINANCIEROS	52,88
5.4.01.01.01	GF - COMISIONES E INTERESES BANCARIOS	7,97
5.4.01.01.02	GF - EMISION DE CHEQUERAS U OTROS	44,91
5.4.01.02.	OTROS GASTOS	27,00
5.4.01.02.02	GF - OTROS	27,00
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.111,19
5.5.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.111,19
5.5.01.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.111,19
5.5.01.01.01	GND - ENERGIA ELECTRICA	22,76
5.5.01.01.02	GND - ALICUOTA LOZVIC	402,00
5.5.01.01.03	GND - FONDOS DE RESERVA	212,11
5.5.01.01.04	GND - SERVICIOS VARIOS	474,32

Resultados netos.

5.6.	RESULTADOS	13.576,93
5.6.1	15% TRABAJADORES DEL EJERCICIO	2.036,54
5.6.2	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	11.540,39

Anexo de cuentas importantes:

Cientes detalle con saldo al 31/12/2017

Codigo	Cliente	Saldo
C00000001	ARING CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	466,20
1711486314	ARTEAGA ARROBA ALEXANDRA ELIZABETH	3.360,00
2390023017	BUSINESS CONSULTING AND MANAGEMENT ECONOMIC BC&ME S	472,00
1719626606	CALVACHE SANTAMARIA AGUSTIN ABRAHAM	672,00
0501703656	CHANGO SANGUCHO EDIN JORGE	1.486,61
2390008867	COMPANIA DE TRANSPORTE PETROKASAMA S.A.	1.548,00
1717508038	CUADRADO MOLINA DANIEL ENRIQUE	700,00
1707357867	CUEVA ORDONEZ LEONOR ELIZABETH	515,20
1792215102	DAVID & EMILY IMPORT COMPANY S.A.	765,90
1791412737	EDUARDO GUILLEN VALDIVIESO CONSULTORES CIA. LTDA.	2.318,40
2390031907	EOBIOGREEN COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL S.A.	1.493,23
1710157429	GARCES ORTIZ NIXON OMAR	1.286,40
1717127854	HIDALGO GONZALEZ ESTHELA ELIZABETH	1.069,73
1715948541	LOZA MEZA MAYRA ALEXANDRA	599,40
1708334097	LOZADA VACA OLGUER ROBINSON	2.800,00
1705108379	MORILLO ORTIZ HERIBERTO RICARDO	432,13
C00000001	NARVAEZ ABAD JOHN PATRICIO	1.998,00
0501966782	PEREZ REYES ALEXANDRA ELIZABETH	352,80
1713674594	PILA CASA OSCAR EULISES	1.411,20
1791432916	PINTAURI CIA. LTDA.	302,40
1091762915	PURUHANTA CONSTRUCCIONES	766,08
0603048182	QUIGUIRI FLORES SEGUNDO MANUEL	339,00
1716575673	QUINONEZ ALVARADO AURA ISABEL	1.132,00
1719919191	QUISHPE SALAZAR CRISTIAN MANUEL	4.704,00
1706439872	SALAZAR ANDRADE FLAVIO ARNULFO	1.344,00
C00000002	SANTO DOMINGO PLAZA NEGOCIOS Y COMERCIO	1.760,09
C00000001	SERDELA ECUATORIANA S.A.	555,00
C00000002	SOLOPERNOS CIA. LTDA	4.368,00
1791895762	SUNTRAC S.A. TRACTORES DEL SOL	896,00
C00000002	TEXTIGLOBAL S. A.	654,90
1791706293	TEYRI TRANSPORTE ESCOLAR Y RECORRIDOS INSTITUCIONALES	508,20
2100564695	TOABANDA YUNGAN JOHNNY XAVIER	57,60
C00000001	VIDAL TORRES ARNOLDO SALVADOR	2.240,00
1712383015	VINUEZA TORRES VICENTE GAMAGUIEL	672,00
1792254701	VRDIGITAL BUSINESS S.A.	666,00
		44712,47

Detalle de principales deudas de la empresa.

Codigo	Proveedor	Saldo
PV0000002	MENDEZ BURNEO SONIA GENOVEVA	-17.210,99
PV0000001	SARABIA UNDA JAIME LAURIANO	-13.003,84
PV0000003	TARQUINI S.A.	-927,70
PV0000000	VIVANCO CORDOVA MARCIA ENID	-716,52

Contador

Ing. Castelo Rivas Pablo Fernando

1721456737

Registro Federación Nacional de Contadores del Ecuador 35762