

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BUSINESS INTELLIGENT IWALTON
AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

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	5.425,48
Caja Bancos	5.425,48

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%	
ACTIVOS FINANCIEROS	6.714,48
Cuentas por Cobrar Clientes NO Relaciona	6.783,21
(-)Provision Ctas Incobrables	-68,73

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario.- Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por Geinco a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la empresa.	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	430,49
Credito Tributario IVA Compras y Servi	430,49
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	220,53
Reteenciones en la Fuente	220,53

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 FINANCIEROS

Representan pasivos financieros las obligaciones contraídas a corto plazo, las mismas que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés implícito .

En este caso se registra como anticipo los pagos realizados por anticipados del segundo congreso NEICOM

ANTICIPO DE CLIENTES	-11.647,60
Anticipo de Clientes	-11.647,60

Obligaciones Patronales: Aquí se refleja el valor a pagar 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

OBLIGACIONES PATRONALES	-159,23
Aportes Patronales Por Pagar	-89,57
Aportes less 9.35% Por Pagar	-69,66
PROVISIONES SOCIALES	-335,93
Decimo Tercer Sueldo	-61,43
Decimo Cuarto Sueldo	-274,50

Obligaciones Trbutarias y con empleados.- En este grupo reflejamos los calculos del Impuesto a la Renta y el 15 de trabajadores, resultdo que obtenemos de las operaciones con base en la Utilidad del Ejercicio.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y CON EMPLEADOS	-342,48
15% Trabajadores	-152,44
22% Impuesto a la Renta	-190,04

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, 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 oportaciones de los Socio por un monto de US\$ 5,000,00.

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-400,00
Capital suscrito y pagado	-400,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-643,34
Utilidades del Ejercicio	-643,34

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realizó la compañía; mientras que en Otros ingresos se

VENTAS	19.269,01
---------------	------------------

Ventas Tarifa 12%	19.269,01
-------------------	-----------

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS: Son todas las compras registradas en el año	
COSTO DE VENTAS	-11.458,54
Costo de ventas	-11.458,54

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	-4.895,54
Sueldos Y Salarios	-3.682,74
Decimo Tercer Sueldo	-306,90
Decimo Cuarto Sueldo	-305,00
Vacaciones	-153,45
Aporte Patronal	-447,45

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, utiles de oficina, y publicitarios; 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	-1.888,04
SERVICIOS BASICOS	-949,80
Energia Electrica	-312,00
Telefono	-348,00
Internet	-289,80
PUBLICIDAD	-625,58
Suministros Publicitarios	-625,58
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	-312,66
Utiles De Oficina	-312,66

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	-10,61
INTERESES Y COMISIONES	-10,61
Intereses Y Comisiones Bancarias	-10,61