

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BUSINESS INTELLIGENT IWALTON CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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 activar 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	4,107.00	4,081.61	25.39
Banco Internacional				
Caja chica Administración				

ACTIVOS FINANCIEROS

Se reconocen inicialmente en su valor razonable más los costos directos atribuibles 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 registrar 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 periodo a haber un máximo del 10%	Se establece una Provisión Pérdidas por Retención de Cuentas por Cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeuden.	ACTIVOS FINANCIEROS	6,110.04	6,200.78	-130.74	40.00
Cuentas por Cobrar Clientes NO Relaciona								
Provisión Ctas Incobrables								
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas								

INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los equipos o materiales disponibles para la Venta, en esta caso se adquirió una computadora para demo de un software de radio	INVENTARIOS	1,090.00	1,050.00	
Investario de Productos				

CREDITO TRIBUTARIO

Credito Tributario. Corresponden a retenciones que nos han afectado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas efectuadas por Grupo a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la empresa	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	627.78	627.78	
7% Servicio Preordinado Mano de Oera (307)				

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 contraídas a corto plazo las mismas que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés implícito.

Proveedores.- Son las obligaciones registradas por compras a proveedores de bienes o servicios.

PROVEEDORES LOCALES

Proveedores Locales

Anticipo clientes por pagar

-2,355.80
-1,621.15
-734.65

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Impuestos a la Renta por pagar. Aquí se refleja el valor a pagar del impuesto a la Renta causado en base a la utilidad del periodo fiscal mencionado.

621.94
621.94

OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION

Obligaciones con administración. Aquí se refleja el valor a pagar a pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de renta generado por ventas y las retenciones emitidas como agente de retención.

-262.23
-163.15
-99.08

Renta 70%

Iva por pagar

RETENCIONES POR PAGAR

Retenciones por pagar. Aquí se refleja el valor a pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente emitidas como agente de retención.

8% Servicio predeterminado muestreo
1% Transferencias bienes inmuebles
2% Otras retenciones

-75.34
-24.50
-0.13
-50.72

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

Vacaciones

15% Trabajadores

Sueldos

Aportes Iva 9.35% Por Pagar

Aportes Patronales Por Pagar

OBLIGACIONES PATRONALES

Obligaciones Patronales. Aquí se refleja el valor a pagar al IESS por concepto de Aportes y Prestaciones Provisorias Sociales. La compañía realiza la provisión de las obligaciones por beneficios sociales de los empleados de acuerdo a la legislación de la ley vigente en el Ecuador.

-1,610.68
-92.60
72.02
1,416.16
-127.53
-158.08
-569.87

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 aportaciones de los Socios por un monto de US\$ 400.00	400.00
Socio 1	400.00

Reserva Legal.- De la Utilidad disponible para socios se calcula el 5% de Reserva Legal	-32.17
---	--------

Aporte Futuras Capitalizaciones.- Son aportes en efectivo o bienes que los socios aportan con la finalidad de realizar a futuro un aumento de capital	-3,600.00
---	-----------

RESULTADOS	1,737.86
Utilidad años anteriores	611.17
Utilidad del ejercicio	1,737.86

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realice la compañía, mientras que en Otros ingresos se registran los gastos en cuentas corrientes	
VENTAS	35,272.99
Ventas Tanto 12%	35,272.99
INGRESOS FINANCIEROS	202.97
Otros Ingresos En General	202.97

GASTOS DE PERSONAL

En este grupo se registran todos los gastos correspondientes a beneficios de ley y Frivisuales Sociales del personal administrativo que colabora en Relación de Dependencia con la compañía	
GASTOS DE PERSONAL	-18,715.39
Sueldos y Salarios	-9,145.92
Declimo Tercer Sueldo	-762.12
Declimo Cuarto Sueldo	-732.00
Fondos de Reserva	317.28
Comedor Empleados	-2,092.77
Vacaciones	381.12
Aporte Patronal	-1,111.22
Minivacaciones Local	-593.19
Otros beneficios	-588.17
Contribución al Personal	-219.30
Retiro	-2,172.20

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimiento, publicidad, depreciaciones, viajes, algunos entre otros, 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	-12,710.94
SERVICIOS BASICOS	-732.01
Teléfono	-485.39
Gasto Movilización	-246.62
MANUTENIMIENTOS	-406.57
Combustibles y Lubricantes	-82.28
Mantenimiento y Reparación Oficina	-100.00
Utiles De Aseo Y Limpieza	-55.29
Alum y Accesorios Equipo De Oficina	-159.00
PUBLICIDAD	-5,135.40
Medios De Comunicación	-1,570.00
Suministros Publicitarios	-2,402.42
Atención Clientes	-54.74
Muestras Y Obsequios	-35.09
Formación Lanzamientos	-306.00
Capacitación A Personal	-756.15
IMPUESTOS	-10.00
Impuestos Prediales Faltas Cruz	-10.00
LEASING - ARRENDAMIENTOS	-744.80
Arrendamiento Bienes Muebles	-975.40
Arrendamiento Equipo de Oficina	-69.50
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	-674.00
Utiles De Oficina	-393.15
Formulantes	-86.00
Copias	-182.85
OTRAS CUENTAS GENERALES	-8,008.06
Viajes Nacionales	-999.66
Honorarios Profesionales	-450.00
Legales	312.22
Provisión Ctas Incobrables	62.01
Servicios Químicos	729.00
Reembolso De Gastos	-257.19
Huéspedes	1,945.26
Envío De Encomiendas	-258.79

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	-806.21
INTERESES Y COMISIONES	-806.21
Intereses Y Comisiones Bancarias	-433.26
Intereses	-8.60
Multas	-363.35

GASTOS NO DEDUCIBLES

Este rubro corresponde a gastos que no se encuentran a nombre de la compañía, ejemplo la luz

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del Estado del Flujo de efectivo es informar la generación y uso de efectivo y equivalentes al efectivo en relación con actividades de operación, financiación e inversión
A continuación detallo las Actividades del Flujo de Efectivo

Actividades de Operación.-

Las actividades de operación comprenden las transacciones de entrada y salida de efectivo que constituyen la principal fuente de actividades ordinarias de la entidad, entre ellas tenemos las siguientes: Cobros procedentes de las Ventas, pago a proveedores, empleados, beneficios
En esencia una actividad de operación es aquella que no se puede clasificar como actividades de inversión o de financiación.

Actividades de Inversión.-

Las actividades de inversión tienen que ver con desembolsos para adquirir activos que serían capaces de generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro, solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un

Actividades de financiación

Las actividades de financiación producen cambios en el tamaño y composición del capital de entidad y de los préstamos tomados por la entidad, dentro de las actividades de financiación tenemos las siguientes: Cobros por emisión de acciones y otros instrumentos de Patrimonio: Préstamos, Bonos, reembolso de fondos tomados en préstamo, intereses cobrados y pagados, dividendos.

ING ERICK DAMIAN RIVADENEIRA
GERENTE GENERAL

ING TANYA VERONICA GUZMAN
CONTADORA GENERAL