

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BUSINESS INTELLIGENT IWALTON CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS

Son todos los recursos que dispone la compañía 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	28,10
CAJA CHICA ADMINISTRACION	9,75
BANCO PICHINCHA 2100136925	18,35

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 periodo o hasta un máximo del 10%

Se establece una Provisión Perdidas por Deterioro de Cuentas por Cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

ACTIVOS FINANCIEROS	19.986,72
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20.720,00
(-)-PROVISION CTAS INCOBRABLES	-733,28

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos Varios.- Son valores entregados por la compañía para que se adquiera un bien o servicio y que se encuentra pendiente por liquidar

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	30.760,00
Pagos anticipados	1.600,00
Anticipos Varios X Liquidar	29.160,00

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario.- Corresponden a retenciones que nos han efectuado tanto de Renta como de Iva, originadas en las Ventas ejecutadas por ZABDIPOLDI S.A. a Terceros. Estos valores presentan un crédito fiscal a favor de la compañía.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA compañía	7.603,76
CRÉDITO TRIBUTARIO 12% IVA COMPRAS Y SER	2.199,56
2% OTRAS RETENCIONES (341)	3.321,91
1% TRANSFERENCIAS DE BIENES INMUEBLES (312)	100,00
RET IVA 70%	1.982,29

PROPIEDAD - PLANTA Y EQUIPO

Llamados Activos Fijos o Propiedad, Planta y Equipo, los mismos que son registrados al costo de adquisición, más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento. El costo de PPE se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.478,90
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.478,90
Equipo de Computo	2.312,40
Dep. Acumulada Equipo de Computo	-833,50

PASIVOS

Se denomina así al total de deudas y obligaciones contraídas por la compañía, por el giro del negocio o con la finalidad de apuntalar al mismo.

PASIVOS CORRIENTES

Representan los pasivos corrientes a las obligaciones contraídas a corto plazo, en este caso a proveedores cuyo saldo se refleja en este rubro.

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

PROVEEDORES LOCALES	-13.385,83
PROVEEDORES LOCALES	-13.385,83

PRESTAMOS TERCEROS

Prestamos: Son las cancelaciones que realizan los socios por cuenta de la compañía para su posterior reembolso

PRESTAMOS socios	-11.940,83
Prestamos Ing. Daniel Rivadeneira	-5.681,19
Prestamos Ing. Daniel Rivadeneira Proyecto reemprende	-6.259,64

Impuestos por pagar: Aquí se refleja el valor a pagar del impuesto causado, así como el valor del Impuesto a la Renta a pagar el mismo que resulta de la conciliación tributaria del periodo.

OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-1453,14
IVA POR PAGAR	-816,00
RET IVA 70%	-637,14
RETENCIONES POR PAGAR	-165,93
2% OTRAS RETENCIONES (344)	-165,93
IMPUESTO A LA RENTA	-2248,68
Impuesto a la Renta Empleados	-2248,68

OBLIGACIONES PATRONALES - PROVISIONES Y CTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Obligaciones Patronales: Aquí se refleja el valor a pagar de Sueldos y 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

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: La compañía realiza la provisión del rubro de Vacaciones y la participación del 15% a trabajadores resultante de la conciliación tributaria del periodo

OBLIGACIONES PATRONALES	-964,18
Aportes Patronales Por Pagar	-150,96
Aportes less 9.45% Por Pagar	-117,39
Sueldos por Pagar	-188,87
Fondos Reserv. X pagar Tania Simancas	-506,96
PROVISIONES SOCIALES	-4,21
Decimo Tercer Sueldo	-4,17
Decimo Cuarto Sueldo	-0,04
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-791,06
Vacaciones	-223,79
Ctas x pagar empleados	-416,43
15% Trabajadores	-150,84

CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Varias Cuentas por Pagar.- En este grupo se registran las obligaciones pendientes de pago que no corresponden a los grupos anteriores

Seguros por Pagar.- Corresponde al Seguro del Crédito que obtuvimos con el Banco pichincha

Varias Cuentas por Pagar	-453,97
Seguros por Pagar	-453,97

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, modificada por los resultados de operación de la compañía; 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.

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-400,00
RIVADENEIRA AGUIAR AUGUSTO CICERON	-350,00
RIVADENEIRA GUZMAN ERICK DAMIAN	-50,00

RESERVA LEGAL

En una sociedad anónima, la reserva legal es una especie de ahorro que la compañía tiene que guardar, de manera obligatoria. Consiste en retener parte del beneficio obtenido por la compañía con la finalidad de aumentar el

RESERVA LEGAL	-476,84
RESERVA LEGAL	-476,84

RESERVA DE CAPITAL

Reserva que se forma por operaciones de capital, como, por ejemplo, las procedentes de la emisión de acciones con prima en ampliaciones de capital y de la revalorización y minusvaloración de activos y pasivos respectivamente.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-17.805,42
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-17.805,42

RESULTADOS

La cuenta de resultados, también denominada cuenta de pérdidas y ganancias (PyG) es el documento dentro de los estados financieros, que refleja los resultados obtenidos por la compañía, como consecuencia de sus operaciones mercantiles.

UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	-9.059,82
UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	-9.059,82

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio	707,57
------------------------	--------

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realizó la compañía.

VENTAS	-52.682,26
Ventas Tarifa 12%	-52.682,26
INGRESOS FINANCIEROS	-752,17
Otros Ingresos En General	-752,17

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	22.719,55
Sueldos Y Salarios	14.921,16
Decimo Tercer Sueldo	1.243,44
Decimo Cuarto Sueldo	1.158,12
Movilizacion Local	140,14
Vacaciones	621,72
Fondos de Reserva	841,32
Aporte Patronal	1.812,84
Agasajos al personal	56,18
Refrigerios	1.495,92
Alimentacion	428,71

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimientos, depreciaciones, viajes entre otras; 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	29.370,19
SERVICIOS BASICOS	670,30
Teléfono	340,00
Movilizacion	330,30
MANTENIMIENTOS	208,77
Combustibles y Lubricantes	129,70
Mantenimiento Equipo y Maquinaria	23,66
Mantenimiento De Locales	20,41
Mant. Y Accesorios Eq. De Oficina	35,00
PUBLICIDAD	5.744,36
Suministros Publicitarios	5.165,16
Atención Clientes	200,00
Muestras y Obsequios	105,00
Estudio De Mercados	274,20
IMPUESTOS	441,94
Contribucion Super De Cias	49,10
Patente Y Marcas	351,23
1.5 x 1000 Sobre Activos Fijos	41,61
LEASING- ARRENDAMIENTOS	3.154,99
Oficina Gto Administrativos	3.154,99
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	855,04
Utiles de Oficina	550,71
Formularios	45,00
Copias	259,33
OTRAS CUENTAS GENERALES	17.832,19
Viajes Nacionales	1.020,37
Honorarios Profesionales	7.350,00
Legales	111,68
Provision Ctas Incobrables	207,20
Servicios Ocasiones	8.091,57
Reembolso de Gastos	50,00
Hospedaje	855,82
Envio de Encomiendas	145,55
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	462,60
Gto Dep Equipo de Computacion	462,60

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	202,06
INTERESES Y COMISIONES	202,06
Intereses	196,27
Multas	5,79

GASTOS NO DEDUCIBLES

Este rubro corresponde a gastos que no se encuentran a nombre de la compañía y no tienen un documento legal de sustento.

NO DEDUCIBLES VARIOS

No Ded Varios Gastos

78,83

78,83

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 activo (intangibles, PPYE, propiedades de inversión, entre otros) cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión.

Comprenden: Pagos por adquisición de Propiedad Planta y Equipos, intangibles y otros activos a largo plazo, valores recaudados por las ventas de PPE, Pagos por la adquisición de Instrumentos de Pasivo o Patrimonio, Préstamos a Terceros, Anticipos, etc.

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 Rivadeneira
GERENTE GENERAL



Ing. Tanya Guzman
CONTADOR GENERAL