

BUSINESS INTELLIGENT IWALTON Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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	1,204.69
CAJA CHICA	2.33
BANCO INTERNACIONAL	0.45
BANCO DE LA PRODUCCION	1,201.91

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%

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	19,985.60
CUANTAS POR COBRAR CLIENTES	20,718.88
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-733.28

INVENTARIOS

Inventario de Materiales.- Son aquellas adquisiciones que la compañía realiza de materiales publicitarios, utiles de oficina, entre otros; para que sean utilizados de acuerdo a los requerimientos de la misma

INVENTARIOS	12,121.74
UTILES PUBLICITARIOS	12,121.74

SERVICIOS Y OTROS PAGOS

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

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10,410.68
PAGOS ANTICIPADOS	8,475.00
ANTICIPOS VARIOS POR LIQUIDAR	1,935.68

CREDITO TRIBUTARIO

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

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	1,776.35
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1776.35
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	4,734.75
2% OTRAS RETENCIONES (341)	4,634.75
1% TRASFERENCIA DE BIENES MUEBLES	100.00

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	1,016.30
EQUIPO DE COMPUTO	1,016.30
Equipo de Computo Costo	2,312.40
Dep Acumulada Equipos de Computo	-1,296.10

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 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	-16,448.58
PROVEEDORES LOCALES	-13,273.38
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	-3,175.20

PRESTAMOS BANCARIOS

Prestamos Bancarios.- Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras que permiten tener capital de trabajo.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-812.97
TC PRODUBANCO	-346.08
TC DINERS CLUB	-466.89

INTERESES BANCARIOS

INTERESES BANCARIOS.- Son valores que se tienen que cancelar por la utilización de los fondos otorgados en calidad de préstamos

INTERESES BANCARIOS C/P	-2,962.71
INTERESES POR PAGAR BANCO BOLIVARIANO	-2,962.71

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS	4,365.23
PRESTAMOS ING DANIEL RIVADENEIRA	4,365.23

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 LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-59.85
Retenciones Iva	-48.04
Retenciones Renta	-11.81
IMPUESTO A LA RENTA	78.43
Impuesto a la Renta Empresa	78.43

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 Préstamos

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	-779.71
Aportes Patronales Por Pagar	-67.08
Aportes less 9.35% Por Pagar	-51.56
Sueldos por Pagar	-661.07
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-50.12
15% Trabajadores	-50.12

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los accionistas, modificada por los resultados de operación de

Capital Social: Está conformado por las aportaciones de los accionista por un monto de US\$ 5,000.00. Se encuentra en trámite la actualización de los nuevos accionistas Pontis Uruguay con el 66% e Ing. Tanya Guzmán con el 34% del valor total del Capital actual

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	300.00
Erick Rivadeneira 12.5%	-50.00
Augusto Rivadeneira 87.5%	350.00

APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-17,805.42
Ing. DANIEL RIVADENEIRA	-17,805.42

RESERVA LEGAL En una sociedad anónima, la reserva legal es una especie de ahorro que la empresa tiene que guardar, de manera obligatoria. Consiste en retener parte del beneficio obtenido por la empresa con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, en este caso, por la existencia de normativa legal.	
RESERVA LEGAL	-512.22
RESERVA LEGAL	-512.22

RESULTADOS	
UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	-9,732.01
UTIL / PERD AÑOS ANTERIORES	(9,732.01)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-\$205.57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(205.57)

INGRESOS

INGRESOS: En esta cuenta se registran los ingresos por Ventas que realizó la compañía.	
VENTAS	-65,641.94
Ventas Tarifa 12%	-65,641.94
INGRESOS FINANCIEROS	-711.06
Otros Ingresos En General	-711.06

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	27,848.32
Sueldos Y Salarios	14,462.27
Decimo Tercer Sueldo	1,237.81
Decimo Cuarto Sueldo	1,279.43
Vacaciones	602.69
Fondos de Reserva	897.35
Aporte Patronal	1,757.11
Refrigerios	3,485.86
Bonificación Desahucio	2,650.44
Suministros Cafeteria Alimentación	1,475.36

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	37,884.65
SERVICIOS BASICOS	38.93
Teléfono	38.93
MANTENIMIENTOS	674.56
Combustibles y Lubricantes	423.67
Mantenimiento Vehiculo	38.39
Mantenimiento equipos	162.50
Utiles de Aseo y Limpieza	50.00
PUBLICIDAD	8,082.46
Atención Clientes	257.80
Muestras y Obsequios	20.16
Promoción y Lanzamiento	93.50
Capacitaciones Terceros	36.00
Estudios de Mercado	7,675.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	364.54
Contribución Superde Compañías	42.90
Patentes y Marcas	278.28
1.5x 1000 Municipio	43.36
ARRENDAMIENTOS	2,028.34
Arriendos gastos Administrativos	2,028.34
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	18.00
Formularios	18.00
OTRAS CUENTAS GENERALES	26,215.22
Viajes Nacionales	990.29
Honorarios Profesionales	6,193.00
Legales	437.84
Movilización	583.41
Suscripciones y Cuotas	548.53
Servicios Ocasionales	15,200.00
Reembolso de Gastos	369.70
Hospedaje	1,792.53
Envío de Encomiendas	99.92
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	213.41
INTERESES Y COMISIONES	213.41
Intereses y Comisiones Banarias	212.29
Otros costos financieeros	1.12

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 POR PROVISIONES

72.50

No Ded Varios Gastos

72.50

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 ella 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 serian 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

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.



Sr. Augusto Rivadeneira
GERENTE GENERAL



Ing Tanya Verónica Guzmán
CONTADOR GENERAL