

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BUSINESS & BROADCAST INNOVATION TECHNOLOGY B&BITS 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 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	4,207.75
Banco Pacifico	4,207.75

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	29,529.90
Cuentas por Cobrar Clientes NO Relacionados	30,030.00
(-)Provisión Ctas Incobrables	-500.10

INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los equipos o materiales disponibles para la Venta.

INVENTARIOS	2,923.15
Inventario de Productos	2,923.15

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 A FAVOR DE LA EMPRESA	15.90
Credito Tributario IVA Compras y Servi	15.90
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	393.78
2% Servicio Predomina Mano de Obra (307)	24.85
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat C	368.93

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	31,699.21
INSTALACIONES	19,656.36
Instalaciones Costo Historico	20,782.20
Dep. Acumulada Instalaciones	-1,125.84
MUEBLES Y ENSERES	3,948.84
Muebles Y Enseres Costo Historico	4,689.14
Dep. Acumulada Muebles Y Enseres	-740.30
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,756.60
Equipo de Computo	4,993.51
Dep. Acumulada Equipo de Computo	-1,236.91
EQUIPO DE OFICINA	4,337.41
Equipo de Oficina	4,541.52
Dep Acumulada Equipo de Oficina	-204.11
ACTIVOS DIFERIDOS	13,532.44
SOFTWARE	1,737.81
Programas De Computacion	3,679.99
Amortizacion Prog Computacion	-1,942.18

Gastos de Investigacion y Desarrollo.- Son gastos realizados por la empresa con la finalidad de promover el las futuras ventas, realizar contactos, obtener representaciones, etc

GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	11,794.63
GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	11,794.63

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.

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

PROVEEDORES LOCALES	-15,247.13
Proveedores Locales	-15,247.13

Impuestos por pagar: Aquí se refleja el valor a pagar del impuesto causado.

IMPUESTOS POR PAGAR	-516.44
IMPUESTO POR PAGAR	-516.44

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

Varias cuentas por pagar .- En este grupo se encuentran otras obligaciones por pagar a relacionados

OBLIGACIONES PATRONALES	-15,220.71
Aportes Patronales Por Pagar	-170.10
Aportes less 9.35% Por Pagar	-132.30
Sueldos	-14,918.31
PROVISIONES SOCIALES	-683.99
Decimo Tercer Sueldo	-149.99
Decimo Cuarto Sueldo	-534.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-490.38
Vacaciones	-275.04
15% Trabajadores	-175.34
Varias cuentas por pagar	-40.00

PATRIMONIO

Es la suma de las aportaciones de los socios, modificada por los resultados de operacion 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 Socio por un monto de US\$ 5,000.00.

CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO	-5,000.00
Capital Social Tanya Guzman	-4,500.00
Capital Social Sonia Guzman	-500.00

Aporte Futuras Capitalizaciones.- Coonstituyen los apors elos solos para a futuro realiar el Aumentoo de Capital

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-47,500.00
Aporte Futuras Capitalizaciones.	-47,500.00

Resultados Integrales: En este grupo se encuentran todas las aplicaciones NIIFs, de acuerdo a su naturaleza

Utilidad del Ejercicio: Es el resultado final, es decir la utilidad, despues del calculo del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,189.24
NIFFS ACTIVO - PASIVO CORRIENTE	2,189.24

UTILIDAD DEL EJERCICIO	699.71
Utilidad del Ejercicio	699.71

INGRESOS

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

VENTAS	30,312.06
Ventas Tarifa 12%	30,312.06
INGRESOS FINANCIEROS	2,157.99
Otros Ingresos En General	1,438.88
Ingreso por Deterioro	719.11

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	-21,991.90
Sueldos Y Salarios	-15,413.33
Decimo Tercer Sueldo	-1,284.33
Decimo Cuarto Sueldo	-1,129.52
Movilizacion	-619.40
Comedor Empleados	-130.00
Fondos de Reserva	-434.40
Aporte Patronal	-1,872.72
Agasajos all personal	-282.09
Refrigerios	-826.11

GASTOS GENERALES

En el grupo de gastos generales se encuentran registrados los servicios básicos, mantenimientos, publicidad, depreciaciones, viajes, seguros 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	-8,823.31
SERVICIOS BASICOS	-1,859.46
Energia Electrica	-289.58
Agua Potable	-452.07
Telefono	-732.93
Tv Cable	-191.94
Internet	-192.94
MANTENIMIENTOS	-599.85
Combustibles Y Lubricantes	-17.89
Mantenimiento Y Reparacion Oficina	-172.86
Utiles De Aseo Y Limpieza	-91.85
Mant. Y Accesorios Equipo De Oficina	-317.25
LEASING - ARRENDAMIENTOS	-1,724.45
Condominio	-1,724.45
OTRAS CUENTAS GENERALES	-1,239.77
Viajes Nacionales	-292.52
Embalaje	-26.32
Provision Ctas Incobrables	-302.10
Servicios Ocasiones	-474.49
Hospedaje	-110.90
Encomiendas	-33.44
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,438.71
Gto Dep Equipo Oficina	736.97
Gto Dep Instalaciones	468.72
Gto Dep Muebles Y Enseres	908.48
Gto Dep Proc. Datos	97.92
Gto Amortz Software	1,226.64

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	-136.65
INTERESES Y COMISIONES	-136.65
Multas	-30.75
Intereses Y Comisiones Bancarias	-105.90

GASTOS NO DEDUCIBLES

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

NO DEDUCIBLES X PROVISIONES	-342.17
No Ded Varios Gastos	-342.17

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 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 TANYA VERÓNICA GUZMAN

GERENTE GENERAL