

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BUSINESS & BROADCAST INNOVATION TECHNOLOGY B&BITS CIA.LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 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	3,089.49
CAJA CHICA ADMINISTRACION	27.93
BANCO PICHINCHA 2100136925	3,061.56

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	54,104.58
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	54,897.97
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-798.43
HOTEL MORRISON	5.04

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar Relacionadas.- Corresponde a las cuentas pendientes de cobro a los nuevos accionistas de la Compañía

Cuentas por Cobrar Relacionados	1,212.36
PRESTAMOS EMPLEADOS	607.36
ANTICIPO EMPLEADOS	5.00
ANTICIPO COMISION POR VENTAS	600.00

INVENTARIOS

Inventarios.-	
INVENTARIOS	26,638.90
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	14,086.69
INVENTARIO SUMINISTRO DE OFICINA	2,414.73
IMPORTACIONES EN TRANSITO	10,137.48

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	19,981.16
ANTICIPO VIAJES	20.00
ANTICIPOS VARIOS X LIQUIDAR	1,182.40
SERVICIOS ANTICIPADOS	600.00
PAGOS ANTICIPADOS	18178.76

CREDITO TRIBUTARIO

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

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA Compañía - IVA

CRÉDITO TRIBUTARIO 12% IVA COMPRAS Y SERVICIOS	2,014.61
IVA EN IMPORTACIONES	1,146.68
IVA EN COMPRA DE ACTIVOS	819.93
	48.00

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA Compañía - RENTA

2% OTRAS RETENCIONES (341)	323.60
----------------------------	--------

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

5% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	384.60
-------------------------------	--------

PROYECTOS POR LIQUIDAR

Proyectos por Liquidar.- Es el conjunto de las actividades que desarrolla una Compañía para alcanzar un determinado objetivo. La compañía invirtió en un proyecto Tv App para nuestro cliente Tv Cable el mismo que estará lista para abril del 2018

PROYECTOS POR LIQUIDAR

PROYECTOS POR LIQUIDAR	52.10
------------------------	-------

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

INSTALACIONES

INSTALACIONES COSTO HISTORICO	16,252.27
Dep. Acumulada Instalaciones	21,370.22

-5,117.95

MUEBLES Y ENSERES

MUEBLES Y ENSERES COSTO HISTORICO	3,025.26
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	4,705.66

-1,680.40

EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

EQUIPO DE COMPUTO	8,822.71
Dep. Acumulada Equipo De Computo	13,485.48

-4,662.77

EQUIPO DE OFICINA

EQUIPO DE OFICINA	4,357.86
Dep. Acumulada Equipo De Oficina	4,830.52

-472.66

ACTIVOS DIFERIDOS

Se entiende por activo diferido el cargo diferido; es decir, el gasto pagado por anticipado. Representa los gastos que la Compañía consumirá en el futuro pero que se pagan de forma anticipada. Es decir, se trata de unos gastos ya pagados pero aún no utilizados.

ACTIVOS DIFERIDOS

SOFTWARE	-511.10
PROGRAMAS DE COMPUTACION	1,241.83
AMORTIZACION PROG COMPUTACION	-1,752.93
GASTOS DE INVERSION Y DESARROLLO	12,630.04
GASTOS DE INVERSION Y DESARROLLO	12,630.04

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	48,683.02
Proveedores Locales.	48,683.02

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

PRESTAMOS ACCIONISTAS	27,538.78
Prestamos Ing. Tanya Guzman	25,896.11
Prestamos Luis Pesiney	1,642.67

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.

IMPUESTOS POR PAGAR	-674.62
Iva por Pagar	-301.50
Retenciones en la Fuente	-75.22
Impuesto a la Renta Empleados	-297.90

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	-703.23
Aportes Patronales Por Pagar	-292.42
Aportes less 9.35% Por Pagar	-227.46
Prestamos Quirografarios	-183.35

PROVISIONES SOCIALES	-1,838.88
Decimo Tercer Sueldo	-783.29
Decimo Cuarto Sueldo	-1,055.59

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	-1,584.26
Vacaciones	-1,199.98
Cuentas por Pagar Empleados	-86.77

15% Trabajadores	-297.51
------------------	---------

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 accionistas 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

RESERVA LEGAL

En una Compañía Limitada, 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 patrimonio de la misma, en este caso, por la existencia de normativa legal.

RESERVA LEGAL	-52.10
RESERVA LEGAL	-52.10

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones, son valores que entregan los socios para a futuro realizar el incremento de Capital mediante escritura pública por ser una compañía Limitada.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	67,500.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	67,500.00

RESULTADOS

Este grupo está conformado por los Resultados Acumulados de Años Anteriores y los Resultados Integrales por aplicación de las Normas NIIFs.

RESULTADOS	2,014.27
Utilidades Años Anteriores	-174.97
Resultados Integrales NIIF	2,189.24

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio	817.82
------------------------	---------------

INGRESOS

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

VENTAS	-30,506.11
Ventas Tarifa 12%	-30,506.11
Ventas Tarifa 0%	.00
INGRESOS FINANCIEROS	-32,024.95
Otros Ingresos En General	-32,024.95

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	35,344.19
Sueldos Y Salarios	24,400.00
Decimo Tercer Sueldo	2,366.52
Decimo Cuarto Sueldo	1,937.50
Movilizacion Local	109.75
Otras Bonificaciones	200.00
Vacaciones	856.78
Fondos de Reserva	1,399.92
Aporte Patronal	2,805.20
Agasajos al personal	15.16
Capacitacion al Personal	150.48
Refrigerios	894.88
Farmacia y Servicios Medicos	208.00

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	25,297.08
SERVICIOS BASICOS	2,362.81
Energia Electrica	413.44
Teléfono	1,342.37
Internet	607.00
MANTENIMIENTOS	7,347.45
Combustibles y Lubricantes	530.70
Mantenimiento Oficina	393.01
Mantenimiento Equipo y Maquinaria	6,103.89
Mantenimiento y Reparaciones	75.59
Utiles de Aseo y Limpieza	71.02
Mantenimiento y Accesorios Equipo Oficina	88.40
Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	84.84
PUBLICIDAD	724.92
Suministros Publicitarios	190.00
Atención Clientes	508.13
Muestras y Obsequios	26.79
IMPUESTOS	691.77
Contribucion Supercias	94.74
Patentes y Marcas	521.22
1,5x1000 sobre Activos Fijos	75.81
ARRIENDOS	1,903.29
Condominio	1,903.29
UTILES DE OFICINA	730.93
Utiles de Oficina	730.93
Copias	.00
OTRAS CUENTAS GENERALES	6,525.05
Viajes Nacionales	1,409.38
Viajes al Exerior	4,820.26
Seguros	191.31
Legales	50.00
Suscripciones y Cuotas	27.00
Envio Encomiendas	27.10
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,010.86
Gto Dep Instalaciones	2,016.60
Gto Dep Muebles y Enseres	470.40
Gto Dep Equipo de Computacion	1,856.40
Gto Dep Equipo de Oficina	156.36
Amortz Software	511.10

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	338.80
INTERESES Y COMISIONES	338.80
Comisiones Bancarias	334.16
Intereses	.43
Multas	4.21

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	238.38
No Ded Varios Gastos	238.38

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 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. Tanya Guzman
GERENTE GENERAL



Dr. Edwin Hernandez
CONTADOR GENERAL