BENEFICIOS Y NEGOCIOS B_NEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

La compañía se constituye legalmente con fecha abril 27 del 2016, apertura Registro Único de Contribuyentes el 3 de mayo del 2016; su actividad principal durante el ejercicio 2016, fue directamente la integración de puntos de servicio dentro del sistema de cobro TBBA.

Los balances al cierre del mencionado ejercicio, expresan las siguientes cuentas; mismas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Caja - Bancos. – Saldos disponibles en Caja chica y bancos Pacífico y Pichincha; éstos debidamente conciliados con cartolas bancaria al cierre 31 de diciembre del 2016.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. –

Otros Clientes. - Refleja saldo en cuentas pendientes de cobro a puntos de servicios, por cuotas de integración a diciembre del 2016.

Provisión Ingresos. - Ajuste a los ingresos de diciembre 2016, por comisiones devengadas a Banco Pacífico y cuotas de integración generadas por activación de puntos de servicio.

Otras cuentas por Cobrar a relacionados. - Anticipo a sueldos de personal relacionado con directivos de la compañía.

Otras cuentas por Cobrar no relacionados. - Garantía en arriendo por oficinas administrativas.

Activos por Impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA a favor acumulado a la fecha de corte.; y, retenciones por Impuesto a la Renta acumulados corrientes pagados durante el ejercicio 2016.

Otros Activos corrientes. - Registra valor de anticipos entregados por compras y gastos a realizarse en el Ejercicio 2017.

Propiedad, Planta y Equipo. - Refleja saldos netos de Activos Fijos; registrado a costo histórico. Los mismos están ajustados proporcionalmente dentro del año, por efecto de depreciación: Equipos de Computación al 33.33% anual.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar Corrientes. - Valores registrados por cuentas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios comerciales.

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes – Relacionadas. - Registra el valor de gastos pendientes de reembolso para cubrir operaciones del negocio a diciembre del 2016; por parte de socios de la compañía.

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes – No Relacionadas. - Saldos pendientes de pago por efecto de impuestos retenidos a terceros durante el mes de diciembre del 2016; incluye retenciones de IVA y Renta.

Obligaciones con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2016.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2016.

Pasivo por Ingresos Diferidos. –

Anticipos de Clientes. - Registra saldo de cuentas a favor de clientes como anticipo a cupos por devengar a futuro.

Otros. - Ingresos por liquidar – ajuste pendiente a liquidar por servicios operativos a diciembre del 2016.

PATRIMONIO

Compuesto por Capital Social y Resultado-pérdida neta del Ejercicio 2016.

❖ **ESTADO DE RESULTADOS**

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios prestados dentro del giro del negocio durante el ejercicio 2016.

Otros Ingresos Operacionales. – Ajuste provisión ingresos devengados durante el Ejercicio 2016, realizable a enero del 2017.

Otros Ingresos No Operacionales. - Valores reembolsados por transaccionalidad efectuada con el Banco Pacífico durante el Ejercicio 2016.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2016; así como también, para mantener al día, la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias.

Los registros se realizan a costo de adquisición, en la fecha en que se ejecutan; y, las provisiones y depreciaciones se ajustan de acuerdo a lo que la Ley de Régimen Tributario lo permite; apegado a Normas Internacionales de Información Financiera.

❖ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

La evolución del Patrimonio, se refleja netamente por el resultado del Ejercicio 2016 – pérdida neta.

Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA