

BECLEARCOACHING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresadas en dólares americanos)

UNIDAD MONETARIA

Los estados financieros de la Compañía están expresados en dólares americanos, moneda oficial de la República de Ecuador desde el 1 de abril del 2000.

ORGANIZACION Y OBJETIVOS

BECLEARCOACHING CIA. LTDA., se constituyó el 04 de Agosto del año 2010 como una compañía limitada. De acuerdo con la escritura de constitución, Beclearcoaching tiene por objeto actividades de Capacitación en desarrollo Organizacional.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Reglamentación de operaciones – Deben cumplir con políticas contables basadas en leyes y resoluciones emitidas en Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno Ley N° 9817 y seguir con los lineamientos de la Superintendencia de Compañías, entre las cuales destacan dos aspectos en relación con lo establecido en los principios de contabilidad generalmente aceptados, que se describen a continuación:

De acuerdo al Art. 20 Principios Generales .-" La Contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América ... "

De conformidad con Art. 21 Estados Financieros.- • Los estados financieros servirán de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías.

CUENTAS POR COBRAR

Se integran de la siguiente forma:

GEOSUELOS CIA. LTDA. \$3.168,39

RELACIONADOS LOCALES

Esta cuenta está compuesto con movimientos que superan los 60 días y suman \$ 9.110,31

ANTICIPO PROVEEDORES

El rubro se integra así: ANGEL GORDON \$230,00

RESERVAS PARA INCOBRABLES

Este rubro está calculado en base al VAN con DSR promedio y con una tasa referencial de 8,20% ;
Suman \$ 116.26

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está compuesta de la siguiente forma:

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 467,18
Impuesto Retenido Clientes	\$2.837,49
	<u>\$3.304,67</u>

CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se integra de la siguiente manera: \$1504,61

Freire Maritza	\$ 225,00
Lincango Javier	\$ 48,59
Tarjeta Diners	\$1.231,06

PROVISIONES

Por evento de capacitación a realizarse en el mes de febrero y marzo del siguiente año ya que el cliente a suspendido la segunda parte de la capacitación para esas fechas, se decidió provisionar para el gasto del evento \$7.200,00

BECLEARCOACHING CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION AL 31-Diciembre-2013

=====	=====	=====	=====
1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
1.1.01.01	CAJA CHICA	150,00	
1.1.01.99	CAJA GENERAL	18,13	
TOTAL 1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		168,13

1.1.02.	BANCOS		
1.1.02.01	PICHINCHA CTA CTE 34	1.388,29	
1.1.02.02	PRO CREDIT CTA CTE	344,34	
TOTAL 1.1.02.	BANCOS		1.732,63

1.1.03.	CUENTAS Y DOC POR COBRAR		
1.1.03.01	CUENTAS POR COBRAR NO REL	3.168,38	
1.1.03.03	OTRAS CUENTAS COBRAR NO R	1.129,00	
1.1.03.04	OTRAS CUENTAS COBRAR RELA	7.981,31	
1.1.03.99	PROVISION CUENTAS INCOBRA	(116,26)	
TOTAL 1.1.03.	CUENTAS Y DOC POR COBRAR		12.162,43

1.1.05.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
1.1.05.01	RETENCIONES FUENTE CLIENT	1.994,00	
1.1.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A LOS A	843,49	
1.1.05.03	ANTICIPO IMPUESTO A LA RE	467,18	
TOTAL 1.1.05.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA		3.304,67

1.1.06.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIP		
1.1.06.01	ANTICIPO PROVEEDORES	230,00	
TOTAL 1.1.06.	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIP		230,00

TOTAL 1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		17.597,86

1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.02	A.F. EQUIPOS COMPUTACION	2.522,00	
1.2.01.03	A.F. MUEBLES Y ENCERES OF	904,56	
1.2.01.05	A.F. VEHICULOS	15.000,00	
TOTAL 1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		18.426,56

1.2.02.	DEPRECIACION ACUMULADA		
1.2.02.02	D.A. EQUIPOS COMPUTACION	(1.504,28)	
1.2.02.03	D.A. MUEBLES Y ENCERES OF	(226,57)	
TOTAL 1.2.02.	DEPRECIACION ACUMULADA		(1.730,85)

TOTAL 1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		16.695,71

TOTAL 1.	ACTIVOS		34.293,57

PASIVO Y PATRIMONIO			
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.01.01	PROVEEDORES	(273,59)	
2.1.01.03	TARJETAS DE CREDITO	(1.231,02)	
TOTAL 2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(1.504,61)

2.1.03.	IMPUESTOS POR PAGAR RENTA		
2.1.03.97	IMPUESTOS M E S POR PAGAR	(1.157,60)	
2.1.03.98	ANTICIPO RENTA POR PAGAR	(467,18)	
TOTAL 2.1.03.	IMPUESTOS POR PAGAR RENTA		(1.624,78)

2.1.05.	OBLIGACIONES CON IESS		
2.1.05.01	APORTE PATRONAL Y PERSONAL	(1.207,00)	
TOTAL 2.1.05.	OBLIGACIONES CON IESS		(1.207,00)

2.1.06.	OBLIGACIONES EMPLEADOS		
2.1.06.03	PARTICIPACION UTILIDADES	(1.440,15)	
2.1.06.04	DECIMO TERCERO	(3.420,64)	
2.1.06.05	DECIMO CUARTO	(1.710,35)	
TOTAL 2.1.06.	OBLIGACIONES EMPLEADOS		(6.571,14)

TOTAL 2.1.	PASIVOS CORRIENTES		(10.907,53)

2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES		
2.2.02.	Provisiones	(7.200,00)	
TOTAL 2.2.02.	PROVISIONES IMPLEMENTACION SISTEMAS		(7.200,00)
TOTAL 2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES		(7.200,00)

TOTAL 2.	PASIVOS		(18.107,53)

3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.01	C.S.AMELIA KUKLEWIEZ	(6.250,00)	
3.1.01.02	C.S.GUZMAN GARCIA PABLO ALEJAN	(6.250,00)	
TOTAL 3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		(12.500,00)

3.1.02.	CAPITAL SUSCRINO NO PAGADO		
TOTAL 3.1.02.	CAPITAL SUSCRINO NO PAGADO		-

3.1.03.	APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
TOTAL 3.1.03.	APORTES FUTURA CAPITALIZACION		-

TOTAL 3.1.	CAPITAL		(12.500,00)

3.2.	RESERVAS		
3.2.01.	RESERVAS		
TOTAL 3.2.01.	RESERVAS		-

TOTAL 3.2.	RESERVAS		-

3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.3.01.	RESULTADOS EJERCICIOS		
3.3.01.04	RESULTADO PERIODO 2012	4.892,08	
3.3.01.05	RESULTADO PERIODO 2013	(8.578,12)	
TOTAL 3.3.01.	RESULTADOS EJERCICIOS		(3.686,04)
		-	-----
TOTAL 3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS		(3.686,04)

TOTAL 3.	PATRIMONIO		(16.186,04)
TOTAL PASIVO Y PATR	IMONIO		(34.293,57)
