

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La sociedad Brain Box Solutions S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Brain Box Solutions S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA Nº 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo negativo de USD 5.046,68, para el ejercicio 2015.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad Brain Box Solutions S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	4.049,30
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	173,58
1.1.1.3	Bancos	173,58
1.1.2	Activos Financieros	1.442,46
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	1.442,46
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	1.442,46
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	0,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	1.033,26
1.1.5.1	IVA sobre Compras	491,76
1.1.5.1.1	12% IVA sobre Compras	491,76
1.1.5.2	Retenciones del IVA	150,00
1.1.5.2.1	30% Bienes	30,00
1.1.5.2.3	100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	120,00
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	391,50
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	19,00
1.1.5.3.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	372,50
1.1.7	Otros Activos Corrientes	1.400,00

La mayor parte de los activos corrientes corresponden a facturas pendientes de cobro, las cuales se encuentran totalmente cobradas en el primer mes del año 2016. La cartera de la compañía no presenta riesgo alguno.

LARGO PLAZO

1.2	Activos No Corrientes	2.061,49
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	1.761,50
1.2.1.5	Muebles y Enseres	165,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	1.596,50
1.2.2	Propiedades de Inversion	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	299,99
1.2.4.6	Otros Activos Intangibles	299,99
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00
1.2.7	Otros Activos No Corrientes	0,00

Todos los activos de la compañía se deprecian según los porcentajes de depreciación establecidos por ley.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	4.288,46
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	2.493,22
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	2.493,22
2.1.3.1.1	Proveedores	2.493,22
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	1.795,24
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	663,85
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	663,85
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	149,84
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	54,92
2.1.7.2.2	2% Servicios	94,92
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	3,81
2.1.7.3.1	30% Bienes	3,81
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	977,74
2.1.7.4.1	12% IVA sobre Ventas	977,74
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00

La totalidad de facturas pendientes de pago a 31 de diciembre de 2015, fuera canceladas en su totalidad durante los dos primeros meses del ejercicio.

Las obligaciones tributarias, se encontraban pertinentemente provisionadas a 31 de diciembre de 2015, efectuándose su pago el día de fecha de declaración marcada para la sociedad (18 de enero de 2016). La sociedad no mantiene deudas pendientes con la Hacienda Pública.

LARGO PLAZO

2.2	Pasivo No Corriente	6.069,01
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	6.069,01
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00

Las aportaciones realizadas por los socios en concepto de inversiones para mejoras de la compañía y sostenimiento en el primer año de su actividad.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	-4.246,68
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	-4.246,68
3.1.1	Capital Social	800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	0,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	-5.046,68
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-5.046,68
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	-5.046,68

NOTA Nº 4

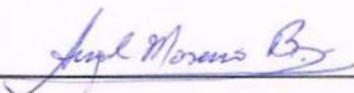
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 8.141,77 y los gastos se han ejecutado en USD 13.188,48, dando como resultado un Superávit/Déficit presupuestario de USD 5.046,68.

NOTA Nº 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 173.80.



Ángel Moreno Baño

CONTADOR GENERAL