

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad Brain Box Solutions Brainbox 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 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad Brain Box Solutions Brainbox 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 N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 95,85, para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****ACTIVOS**

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

CORRIENTES

1	Activos	\$38.718,35
1.1	Activo Corriente	\$35.901,86
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$3.760,13
1.1.1.1	Caja	\$1.308,04
1.1.1.2	Caja Chica	\$670,64
1.1.1.3	Banco Pichincha 2100100347	\$718,75
1.1.1.4	Banco Guayaquil 34013462	\$1.062,70
1.1.2	Activos Financieros	\$21.282,10
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$21.282,10
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	\$20.882,10
1.1.2.5.4	Prestamos a Empleados	\$400,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$3.016,97
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$2.896,97
1.1.4.4	Otros Anticipos Entregados	\$120,00
1.1.4.4.1	Anticipo José Vasco Chasin	\$120,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$7.842,66
1.1.5.1	IVA sobre Compras	\$4.014,31
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$4.014,31
1.1.5.2	Retenciones del IVA	\$399,45
1.1.5.2.1	30% Bienes	\$30,00
1.1.5.2.2	70% Servicios	\$145,99
1.1.5.2.3	100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	\$223,46
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$3.428,90
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$19,00
1.1.5.3.2	2% Servicios	\$1.436,23
1.1.5.3.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	\$1.973,67

La mayor parte de los activos corriente corresponden a las facturas pendiente cobro, las cuales serán canceladas en el primer trimestre del año 2017. La cartera de la compañía no presenta riesgo algo.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$2.816,49
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$2.041,50
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$445,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$1.596,50
1.2.4	Intangibles	\$299,99
1.2.4.6	Otros Activos Intangibles	\$299,99
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	\$475,00
	Documentos y Cuentas por Cobrar No	
1.2.6.3	Corrientes	\$475,00

Los activos no corrientes de la compañía se desprecian acorde Niif 16 propiedad planta equipo.

**PASIVOS
CORRIENTES**

2	Pasivos	\$32.869,18
2.1	Pasivo Corriente	\$32.869,18
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$1.639,69
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$1.639,69
2.1.3.1.1	Proveedores	\$1.776,69
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	-\$137,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$21.520,64
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	-\$12,68
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	-\$12,68
	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la	
2.1.7.2	Renta	\$199,85
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$51,09
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$131,43
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	\$17,33
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$329,76
2.1.7.3.1	30% Bienes	\$3,81
2.1.7.3.2	70% Servicios	\$16,04
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$309,91
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$8.663,02
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$8.663,02

2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$2.925,97
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	-\$34,51
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	-\$154,53
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$2.654,57
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$441,47
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	-\$50,02
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	\$68,99
2.1.7.7	Nominas	\$9.397,81
2.1.7.7.4	Natalia Hernandez Gisbert	\$8.832,08
2.1.7.7.7	Lucia Miriam Guerrero Martillo	-\$0,20
2.1.7.7.9	Beatriz Jordan	\$164,93
2.1.7.7.11	Pamela Remache	\$401,00
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$16,91
2.1.7.8.3	15% participación de trabajadores	\$16,91
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$9.659,24
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$9.464,24
2.1.8.1.1	NATALIA HERNANDEZ	\$4.760,66
2.1.8.1.2	RAUL MARTINEZ	\$4.703,58
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	\$195,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	\$49,61
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

La totalidad de las facturas pendiente de pago al 31 de diciembre del 2016, fueron cancelada durante los primeros meses del 2017.

Las obligaciones tributarias, se encuentra provisionada al 31 de diciembre del 2016, efectuando su pago mensual, la empresa al (28 de febrero del 2017) no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.

Las aportaciones de los socios en concepto de inversión para mejoras de la compañía.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$5.849,17
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$5.849,17
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$800,00
	Aportes de Socios o Accionistas para Futura	
3.1.2	Capitalización	\$10.000,00
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-\$5.046,68
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-\$5.046,68
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$95,85
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$95,85
	Resultado del Ejercicio	\$95,85

NOTA N° 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 101,565.80 y los gastos se han ejecutado en USD 101.469,95, dando como resultado un Superávit Déficit presupuestario de USD 95,85.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 3,510.05.



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL