



#### ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

Los valores reflejados en el activo representan la valoración de flujo de efectivo del disponible de la empresa respaldados en los documentos fuentes, estos valores fueron determinados mes por mes para la generación del flujo de efectivo correspondiente.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

##### **BANCOS**

El valor emitido en esta cuenta contable es el reflejo del manejo del fondo bancario de la empresa respaldado con sus respectivas conciliaciones bancarias mes por mes y que de acuerdo al movimiento financiero de la empresa emite un criterio del manejo bancario disponible, por ende los valores reflejados en el balances NEC-NIIF respaldan los documentos fuentes para el efecto

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

La empresa genera cuentas por cobrar en un porcentaje del 14.83% en relación a las ventas; estos valores son relativamente manejables aunque un poco elevados para el tipo de actividad que genera la misma. Por lo que la administración como tal va a generar políticas de cobro eficiente además de procesos administrativos mas acorde a la realidad de la empresa en el manejo del crédito que puede brindar nuestra compañía.

##### **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El crédito tributario existente; es la generación de las altas compras para el funcionamiento de nuestra empresa por ende el valor reflejado en el mismo es verídico; y está debidamente respaldado con todos sus documentos de compras realizados en el periodo año 2013 así como el reflejo de las declaraciones efectuadas a nivel del organismo de control existente (S.R.I).

##### **ACTIVO FIJOS**

Los valores que existen en la empresa de los activos fijos son una realidad la depreciación se aplicó por método legal o de coeficientes fijos, con la revalorización de NIIF para el periodo 2013, tenemos saldos acordes con la realidad comercial de los mismos, por ende se determina que una vez sinceradas estas cifras es el VNR (Valor Neto Real) de los activos fijos en relación a la actividad que genera nuestra empresa son los reales no solo por su uso establecido sino por la utilidad que genera como activo fijo a favor de la compañía.

##### **OTROS ACTIVOS**

Este valor nos da como resultado la relación de la amortización como tal ya que este activo diferido dentro de sus cuentas contables refleja valores ya amortizados en su totalidad quedando un saldo por Diseño y Publicidad, el mismo tiene el respaldo de sus documentos fuente donde está especificado el origen del gasto diferido como tal. La administración determinara cual es valor de amortización para los siguientes periodos contables.

#### PASIVOS CORRIENTES

##### **RELACIONADOS LOCALES**

Si bien los valores por pagar son altos son el reflejo de la actividad como empresa; ya que los mismos dan una idea de la magnitud de inversión que realizo la compañía para dar el servicio que se prestó a cada uno de nuestros clientes, por ende tuvo un endeudamiento solvente, este valor será cancelado de acuerdo a un cronograma de pagos establecidos para su efecto ya que la actividad diaria que genere la empresa da para cubrir los rubros de pagos respectivos tanto corrientes como los que se tiene a largo plazo.

##### **NO RELACIONADOS LOCALES**

Los valores a empleados por pagar son los corrientes del mes así como los valores por pagar tanto en IESS como SRI son el reflejo de los valores corrientes mensuales que genera la actividad de la empresa como tal.

##### **PROVISION DE JUBILACION PATRONAL**

De acuerdo al establecimiento de las normas NIIF podemos determinar valores de Jubilación Patronal y Desahucio que son obligatorios para la generación y valoración de los mismos de esa manera tenemos el cumplimiento en firme de las disposiciones generadas por los organismos de control pertinentes.

#### PATRIMONIO

Existe un capital registrado de 3.000,00 USD el mismo que se visualiza a nivel de todos los organismos de control, por ende este valor se encuentra estable sin ningún otro tipo de actividad. Además contamos con un valor de Aportes Futuras Capitalizaciones cuyo monto es de USD. 57.000,00 el mismo que va a ser tomado en cuenta para un aumento de capital a futuro que se determinara por parte de los accionistas de la empresa. Además debemos establecer que la reserva legal actual está de acuerdo a los porcentajes legales que establece la normativa (10%), el tratamiento del patrimonio es el reflejo de los balances expresados en NEC-NIIF cumpliendo lo establecido por el organismo de control vigente.

#### ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Las ventas generadas en el periodo es consecuencia del servicio en firme que mantiene la empresa a todos los clientes; y en relación a los gastos genera una utilidad prudencial para este tipo de actividad cuya marginalidad es del 36% promedio que si este porcentaje lo dividimos para 12 meses del periodo 2013 nos dará una media aritmética del 3%; porcentaje firme dentro de nuestra actividad generando picos de ventas cuya variabilidad está en nuestro evento principal origen de nuestras ventas anuales.

##### **VENTAS**

La empresa facturo un total de 1.175.744,89 dándonos un promedio mensual de USD. 97.978,74 por tal motivo este valor indica la realidad comercial de nuestra empresa dentro del periodo fiscal año 2013.

Elaborado Por  
Ing. Diego Silva P.  
CONTADOR NIIF  
REG NAC No 034707

**SERFINCONT**

Ing. Diego Silva  
PRESIDENTE  
CONSULTOR EXTERNO