

Cuenca, 16 de abril del 2012

La empresa **ICEBERG IMPORTACIONES ICEIMP CIA. LTDA**, con número de Ruc 0190376966001, se dedica a la prestación de servicios para la purificación de agua así como también se dedicara a la importación, exportación, distribución y comercialización de bienes insumos y productos para la purificación de agua.

Con respecto a su periodo económico, este comienza en los últimos meses del año 2011, razón por la cual no tiene muchos movimientos.

Con respecto a los balances que se presentan tenemos:

**EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**, se nota claramente que la empresa no tiene mayor movimiento se utiliza el capital para pagos de sueldos y gastos incurridos en la realización de facturas, retenciones, suministros, arriendos, etc. necesarios para el funcionamiento de la empresa y los tramites que se necesita para le creación y organización de la misma.

**EI ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**, aquí se nota claramente que la empresa no tiene ningún ingresos propio de la actividad para la cual fue creada, gana interés en la cuentas de integración de capital (banco bolivariano).

Tiene gastos inevitables como es el pago al gerente, bodeguero, secretaria con sus respectivos pagos al instituto ecuatoriano de seguridad social su aporte patronal, el personal fue contratado para el funcionamiento de las actividades la misma que están suspendidas o inactivas al no llegar la importación y no poder trabajar normalmente, al igual se generan otros gastos de servicios profesionales por los tramites necesarios con el Servicio de Rentas Internas.

**EI ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO**, La cuenta del patrimonio neto se ve disminuida por pagos de los gastos realizados en el periodo económico, al no existir ingresos propios de la empresa por lo que se flujo de caja es a través del dinero del capital.

**EI FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**, La cuenta efectivo o equivalente al efectivo (caja- bancos), se ve disminuida por los pagos, En el Flujo del Efectivo por el Método Directo se utiliza el circulante para los gastos de sueldos de gerencia y otros empleados, los materiales de oficina, gastos por el envío de dinero para el extranjero para la importación. La empresa realiza movimientos de caja a la cuenta anticipo en compras (o mercadería en tránsito), se genera muchos movimientos en la cuenta caja- bancos, se abren otra cuenta corriente en el banco Bolivariano, en el Banco internacional, lo que ocasiona varios movimientos en bancos y ajustes en el movimientos de efectivo.

Los bancos generan gastos como es el debito del costo de chequera y mantenimientos de cuentas.

Existen ajustes por las retenciones en estos gastos que se cancelaran en el mes de enero como indica la ley. Y el crédito en IVA por la compras, generan créditos tributarios registrado en el Estado de Situación financiera consolidado.

La empresa tiene abonos y saldos de crédito que no afectan la caja, por lo cual se realizan los ajustes en el flujo de caja.

Ing. Com. Silvia Moscoso B.