INFORME

GERENTE

FINANCIAL CONSULTANCY SERVICES CONTADORES & AUDITORES, FINANCONSER CIA. LTDA.

JUNTA GENERAL UNIVERSAL ORDINARIA DE SOCIOS

INFORME DEL GERENTE

SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1.- ANALISIS COMERCIAL Y FINANCIERO DE FINANCONSER CIA LTDA

VENTAS.- Las ventas totales de la compañía por servicios prestados alcanzaron la suma de US$ 1.148,51 (mil ciento cuarenta y ocho con 51/100 dólares en el 2014). Al tratarse de una empresa fundada recientemente no tenemos saldos anteriores para realizar un análisis comparativo.

UTILIDAD BRUTA.- Se generó una pérdida de US$ (6.734,92) ya que los pasivos son mayores que los activos debido a los gastos operacionales, en el 2015 se espera la recuperación total en las ventas con el fin que genere utilidad para el pago a sus trabajadores.

GASTOS DE OPERACIÓN.- (incluye depreciaciones) Esta cuenta alcanzó la suma de 7.883,43 dólares. Cabe indicar que en la cuenta de gastos administrativos del año 2014 el valor más elevado y en el que incurrimos mes a mes es el gasto de arriendo.

UTILIDAD NETA.- En este ejercicio no se registra utilidad ya que se ha incurrido en gastos administrativos por la apertura y creación de la empresa, está por demás indicar que al tratarse de una perdida es imposible hacer pago del impuesto participación trabajadores, e impuesto a la renta.

2.- ESTRUCTURA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

ACTIVOS.- El valor de los activos para este cierre es de US$ 3.578,09 estos están compuestos por un activo corriente y no corriente, para la depreciación de los activos

fijos se tomó en referencia la compra que se realizó en el mes de agosto por lo cual los activos se depreciaron tres meses únicamente.

PASIVOS.- El valor de los pasivos supera el de los activos con un incremento en relación a estos del 38% con un valor de US$ 9.513,01. La deuda con mayor participación potencial que la empresa tiene es con uno de sus socios a razón de préstamos para su funcionamiento.

PATRIMONIO.- La estructura patrimonial de la empresa inicio con US$ 800,00 dólares americanos mismo que fue invertido por sus socios.

3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

FINANCONSER CIA LTDA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014			
ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		**PASIVOS CORRIENTES**	
Caja	-	Préstamos bancarios	-
Bancos	150,89	IMPUESTOS POR PAGAR	90,20
Cuentas x Cobrar	394,73	BENEFICIOS SOCIALES	72,43
Garantía Arriendo	1.200,00	IESS X PAG	77,38
RTE FTE VENTAS	22,97	SUELDOS POR PAGAR	1.346,76
IVA Crédito Tributario	378,69	CTAS X PAG PLL	7.926,24
TOTAL ACT CORRT	**2.147,27**	**TOTAL PASIVO CORRT**	**9.513,01**
ACTIVOS NO CORRIENTES		**PASIVOS NO CORRIENTES**	
MUEBLES Y ENSERES	1.201,29	Documentos por pagar	
(-) Dep Acum ME	33,96		
	1.167,33	**TOTAL PASIVOS**	**9.513,01**
EQUIPO DE COMPUT	287,45		
(-) Dep Acum EQ	**23,95**	**PATRIMONIO**	**(5.934,92)**
	263,50	Capital Pagado	800,00
TOTAL ACT NO CORRT	**1.430,82**	Perdida del ejercicio	(6.734,92)
TOTAL ACTIVOS	**3.578,09**	**PASIVO + PATRIMONIO**	**3.578,09**

FINANCONSER CIA LTDA		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014		
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS PRESTADOS		1.148,51
(-) COSTO DE VENTAS		-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.148,51
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS SERVICIOS IMPRENTA	106,98	
GASTOS SERVICIOS BASICOS	186,14	
GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	1.487,31	
GASTO APORTE PATRONAL 12,15%	180,71	
GASTO ARRIENDO	3.300,00	
GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	735,96	
GASTOS LEGALES	497,18	
GASTO PUBLICIDAD	239,00	
GASTO HONORARIOS	780,00	
GASTOS ALIMENTACION	67,37	
GASTOS COMISIONES BANCARIAS	15,00	
GASTOS ELECTRICOS	53,96	
GASTOS SERVICIOS VARIOS_10%	19,88	
GASTO NO DEDUCIBLE	83,60	
GASTO DEC TERCER SUELDO	29,40	
GASTO DEC CUARTO SUELDO	28,33	
GASTO VACACIONES	14,70	
Gasto Depreciación	57,92	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		7.883,43
Utilidad antes de participación empleados		(6.734,92)
15% PT		
Utilidad antes de Impuestos		(6.734,92)
Impuesto a la Renta		
Perdida del Ejercicio		(6.734,92)

FINANCONSER CIA LTDA		
INDICADORES	CÁLCULO	RESULTADOS
CAPITAL DE TRABAJO	Total Act. Corriente - Total Pasivo Corriente	(7.365,74)
INDICE DE LIQUIDEZ	Total Act. Corriente /Total Pasivo Corriente	0,23
PRUEBA ACIDA	(Bancos + Caja) / Total Pasivo Corriente	0,02
PORCENTAJE DE PARTICIPACION DE LOS ACREEDORES	Total Pasivos / Total Activos	266%
PORCENTAJE DE PARTICIPACION DE LOS ACCIONISTAS	Patrimonio / Total activos	-166%
RENTABILIDAD SOBRE EL CAPITAL	Utilidad Neta / Capital Pagado	-842%
ROE	Utilidad Neta / Patrimonio Total	113%
ROA	Utilidad Neta / Total activos	-188%

5.- PERSONAL

En base a que la empresa fue creada recientemente en un inicio únicamente se mantenía trabajando 1 persona que es el gerente general, ya que al ser una empresa que recién surge el flujo de clientes es muy reducido y no se podía costear más persona, para el 2015 se espera la contratación de 2 asistentes internos y personal externo para soporte en Outsourcing Contable.

6.- COMENTARIOS FINALES

Termino expresando mi agradecimiento al Presidente de la compañía, Srta. María Camila Llerena Cabrera, y al señor Ing. Daniel Bowen socio de la empresa por su confianza, mi reconocimiento al personal de la empresa FINANCONSER CIA. LTDA., que en definitiva son quienes día a día arriman el hombro para mantenerla en pie y a flote. El esfuerzo de esta administración está enfocado a seguir manteniendo y mejorando los resultados financieros y comerciales con el fin alcanzar los objeticos de rentabilidad y la posición financiera de la compañía.

Atentamente,

Ing. Paul Llerena Sevilla, M.Sc.
Gerente General