

INFORME GERENTE

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

**PAUL DAMIAN LLERENA SEVILLA
GERENTE GENERAL
FINANCONSER
01/04/2019**

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

JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS

19 de abril del 2019

INFORME GERENTE
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

1. ANÁLISIS COMERCIAL Y FINANCIERO DE FINANCONSER CIA LTDA

VENTAS

Las ventas totales de la empresa a causa de actividad servicios prestados se presentaron por la suma de US\$22.700,00 (Veinte y dos mil setecientos con 00/100 dólares americanos), a concepto de honorarios profesionales reflejados en la cuenta ventas. En el siguiente periodo económico se espera obtener un resultado superior y aumentar la productividad de la empresa en el periodo 2019.

GASTOS DE OPERACIÓN

Esta cuenta alcanzo la suma de US\$ 22.858,29 (Veinte y dos mil ochocientos cincuenta y ocho con 29/100 dólares americanos), entre gastos administrativos, gastos financieros y gastos no deducibles, mismos que se desglosan en los siguientes rubros:

99 % Gastos Administrativos

0 % Gastos Financieros

1 % Gastos No Deducibles

Es importante señalar que la cuenta de gastos administrativos del presente ejercicio económico es la más significativa debido a que dentro de esta se encuentran diversos gastos en los que incurrimos mes a mes, por ejemplo gasto arriendo, gasto salario, etc.

PERDIDA DEL EJERCICIO

En este ejercicio se registró una pérdida por el valor de US\$ 18.07 (Dieciocho con 07/100 dólares americanos), por ende no se hizo participes a los trabajadores y conforme la regulación ecuatoriana en cuanto al Servicio de Rentas Internas no se calcula el impuesto a la renta.

2. ESTRUCTURA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

ACTIVOS

El valor de los activos para este cierre es de US\$ 11.850,67 (Once mil ochocientos cincuenta con 07/100 dólares americanos) estos están compuestos por un activo circulante y no corriente, para la depreciación de los activos fijos se tomó en referencia propiedad planta y equipo, por lo cual los activos se depreciaron de acuerdo a los porcentajes del ley considerando la fecha de compra de activos, con un valor de US\$ 825.77 (Ochocientos veinte y cinco con 77/100 dólares americanos), uno de los activos más representativos es cuentas clientes.

PASIVOS

El valor de los pasivos US\$ 48.236,84 (Cuarenta y ocho mil doscientos treinta y seis con 84/100 dólares americanos). La deuda 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 (ochocientos dólares americanos) mismos que fueron invertidos por sus socios, y se mantienen para este periodo, como capital pagado y como saldo final de la cuenta US\$ 36.386,17 considerando el detalle de pérdidas acumuladas US\$ 37.168,10.

3. ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

FINANCIAL CONSULTANCY SERVICES CONTADORES Y AUDITORES CIA LTDA						FS	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018							
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO		
1	ACTIVO	11.850,67	2	PASIVO	-48.236,84		
101	ACTIVO CORRIENTE	11.187,70	201	PASIVO CORRIENTE	-48.236,84		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.161,72	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-196,74		
1010101	CAJA	100,00	2010301	LOCALES	-196,74		
1010102	BANCOS	1.061,72	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-10.151,49		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	8.128,41	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-218,58		
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	8.850,69	2010703	CON EL IESS	-143,40		
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-722,28	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-9.789,51		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.070,00	20108	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-37.888,61		
1010401	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.070,00	2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-37.888,61		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	827,57	TOTAL PASIVO				
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	235,43	3	PATRIMONIO NETO	36.386,17		
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO IR	592,14	301	CAPITAL	-800,00		
102	ACTIVO NO CORRIENTE	662,97	30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	662,97	3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00		
1020102	DEPRECIABLE	1.488,74	306	RESULTADOS ACUMULADOS	37.168,10		
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLA	-825,77	30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	37.168,10		
			3060201	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	37.168,10		
			3060202	RESULTADO DEL EJERCICIO	-18,07		
TOTAL ACTIVO		11.850,67	TOTAL PATRIMONIO		36.386,17		
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-11.850,67		


F. Gerente General


F. Contador General

3. ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

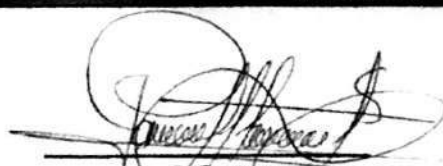
FINANCIAL CONSULTANCY SERVICES CONTADORES Y AUDITORES CIA LTDA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1	ACTIVO	11.850,67	2	PASIVO	-48.236,84
101	ACTIVO CORRIENTE	11.187,70	201	PASIVO CORRIENTE	-48.236,84
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.161,72	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-196,74
1010101	CAJA	100,00	2010301	LOCALES	-196,74
1010102	BANCOS	1.061,72	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-10.151,49
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	8.128,41	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-218,58
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	8.850,69	2010703	CON EL IESS	-143,40
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-722,28	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-9.789,51
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.070,00	20108	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-37.888,61
1010401	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.070,00	2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-37.888,61
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	827,57		TOTAL PASIVO	-48.236,84
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	235,43	3	PATRIMONIO NETO	36.386,17
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO IR	592,14	301	CAPITAL	-800,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	662,97	30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	662,97	3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00
1020102	DEPRECIABLE	1.488,74	306	RESULTADOS ACUMULADOS	37.168,10
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLA	-825,77	30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	37.168,10
			3060201	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	37.168,10
			3060202	RESULTADO DEL EJERCICIO	-18,07
	TOTAL ACTIVO	11.850,67		TOTAL PATRIMONIO	36.386,17
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-11.850,67


F. Gerente General


F. Contador General

4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

FINANCIAL CONSULTANCY SERVICES CONTADORES Y AUDITORES CIA LTDA			FCS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018			
4	INGRESOS	-22.840,22	
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-22.700,00	
40101	INGRESOS POR VENTAS	-22.700,00	
4010101	VENTAS DE SERVICIOS	-22.700,00	
403	INGRESOS NO OPERACIONALES	-140,22	
40301	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-140,22	
4030101	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-140,22	
TOTAL INGRESOS		-22.840,22	
5	COSTO Y GASTOS	22.858,29	
502	GASTOS	22.858,29	
50201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22.682,83	
5020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6.421,12	
5020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fon	1.107,54	
5020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.257,94	
5020104	OTROS GASTOS PERSONAL	250,00	
5020105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	1.377,77	
5020108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.125,51	
5020109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.640,79	
5020111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	202,93	
5020118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	382,85	
5020119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	246,80	
5020120	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	423,92	
5020121	DEPRECIACIONES	120,00	
5020123	GASTO DETERIORO	183,36	
50203	GASTOS FINANCIEROS	4,28	
5020302	COMISIONES	4,28	
50206	GASTOS NO DEDUCIBLES	113,48	
5020601	GASTOS NO DEDUCIBLES	113,48	
TOTAL GASTOS		22.858,29	
RESULTADO DEL EJERCICIO		-18,07	


F. Gerente


F. Contador General

5. INDICES FINANCIEROS

FCS FINANCIAL CONSULTANCY SERVICES CONTADORES Y AUDITORES CIA LTDA Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018		
INDICADORES	CALCULO	RESULTADOS
CAPITAL DE TRABAJO	Total Act. Corriente - Total Pasivo Corriente	59.424,54
INDICE DE LIQUIDEZ	Total Act. Corriente / Total Pasivo Corriente	-23%
PRUEBA ACIDA	(Bancos + Caja) / Pasivo Corriente	-2,4%
% PARTICIPACIÓN DE LOS ACREEDORES	Total pasivos / Total activos	-4,07
% PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS	Patrimonio / Total activos	3,07

6. PERSONAL

En la actualidad únicamente se encuentra trabajando el gerente general en conjunto de la presidente y un asistente contable, ya que al ser una empresa no con mucha trayectoria, que surgió no hace mucho el flujo de clientes es muy reducido y no se podría costear más personal.

7. COMENTARIOS FINALES

Termino expresando mi agradecimiento al Presidente de la empresa Srta. Camila Llerena Cabrera y al señor Ing. Daniel Bowen socio de la empresa por su confianza, mi reconocimiento a todos los que arrimamos el hombro para que este emprendimiento se vuelva una realidad.

El esfuerzo de esta administración está enfocado al mejoramiento de los resultados financieros y comerciales con el fin alcanzar los objetivos de rentabilidad y la posición financiera de la compañía.

Atentamente,



Ing. Paúl Damián Llerena Sevilla
Gerente General -FINANCONSER CIA LTDA