



ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

Se ha realizado la inclusión de las NIIF con asientos generados al 31-12-2012 y se remite de NEC-NIC bajo las normativas de ley y aplicación de los mismos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

BANCOS

Las conciliaciones Bancarias reflejan el status de disponibilidad de la cuenta, por ende se aplica la normativa NEC para esta cuenta contable

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES

La empresa tiene cartera vendida variable, este valor se genera de la actividad comercial de la misma empresa, además de contar con su respectiva provisión legal al mismo, los flujos se manejan de acuerdo a la disponibilidad de la cobranzas realizadas

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Como sujetos Pasivos de Retención, estos valores son compilados para establecer los valores a pagar dentro de la conciliación tributaria anual del periodo fiscal en curso año 2012

ACTIVO FIJOS

Se realizó la revalorización para la aplicación de las NIIF dentro de las normativas y la aplicación de los mismos cuyo monto refleja el VNR de acuerdo a los valores establecidos en el mercado y que por su funcionalidad están dentro de los aplicativos para ser tomado en cuenta como activos fijos.

PASIVOS CORRIENTES

RELACIONADOS LOCALES

Son deudas existente que deben ser pagadas dentro del mismo periodo y pertenecen a los proveedores locales, si bien los montos son relativos a la operación del mismo, se debe tomar en cuenta que va de acuerdo al proceso de gestión, de la actividad comercial que exige el funcionamiento de la empresa como tal dentro de su desarrollo comercial y de servicios

NO RELACIONADOS LOCALES

Son los valores al 31-12-2012 del IESS y del SRI

PROVISION DE JUBILACION PATRONAL

Los valores de Provisión se estimaron del actuarial de gestión al momento de inclusión de las NIIF, el mismo genera un gasto para determinar un impacto de deducción al momento del pago del impuesto a la renta al organismo de control. Está basado en la generación de NIIF para el periodo fiscal año 2012

PATRIMONIO

Existe un balance en el Patrimonio total por un valor de USD. 8.728,04, este impacto generado por las NIIF está de acuerdo a la aplicación de los Valores Razonables generados en el proceso de inclusión de las mismas, por ende su valor aplicado, establece un negativo real, el cual es un soporte de valoración necesario para que la actividad de la empresa tenga un crecimiento continuo y real y vaya acorde con las exigencias de su actividad empresarial.

ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Todos los gastos administrativos y de ventas se encuentran amparados en los documentos fuentes de soporte contable por lo que refleja la exactitud de valores emitidos de los mismos y están amparados cada uno de ellos a su valor deducible y tributario.

VENTAS

Los valores generados sobre el ingreso establecido son el reflejo de la actividad de servicio de la empresa como tal, que se realiza en las actividades cotidianas con el respaldo legal de la emisión de las facturas de acuerdo de las autorizaciones y permisos correspondientes de las entidades tributarias, debemos señalar que la actividad legal es la que se halla reflejada en la misma, esta inscribe en los organismos de control pertinentes.

SERFINCONT
Ing. Diego Silva
PRESIDENTE
CONSULTOR EXTERNO

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