

Quito, 30 de Enero de 2015

Señores:

Gerente General y Miembros de la Junta Directiva de la Corporación DFL Cia.Ltda.

Presente.-

De mis consideraciones:

Mediante la presente tengo a bien entregar para su conocimiento y aprobación los estados financieros y el informe económico por el cuarto año de trabajo terminado a diciembre de 2014, de la Empresa Corporación DFL Desarrollo y Asesoría Empresarial Cia. Ltda., los mismos que fueron efectuados bajo las Normas y Principios de Contabilidad y que se encuentran detallados de la siguiente manera:

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:

Balance de Resultados				
CORPORACION DFL				
Al 30/12/2014				
Código	Descripción	Saldo	Porcentajes	
4	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS			
4.1.1.01.	INGRESO POR SERVICIOS	353,239.36		100.00%
	Total: INGRESOS OPERACIONALES	353,239.36		100.00%
	Total: INGRESOS	353,239.36		100.00%
5	EGRESOS			
5.1.	GASTOS OPERACIONALES			
5.1.1.	SUELDOS Y SALARIOS OPERACIONALES	214,246.13		90.94%
5.1.2.	GASTOS SERVICIOS	9,710.76		4.12%
5.1.3.	ARRIENDOS	6,193.45		2.63%
5.1.4.	GASTOS DE DEPRECIACIÓN	5,439.61		2.31%
	Total: GASTOS OPERACIONALES	235,589.95	100.00%	69.24%

5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
5.2.1.	SUELDO Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	59,927.48	93.09%	
5.2.2.	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	4,451.40	6.91%	
	Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS	64,378.88	100.00%	18.92%
5.3.	GASTOS FINANCIEROS			
5.3.1.	GASTOS BANCARIOS	5,650.86	73.42%	
5.3.2.	GASTOS TARJETA DE CREDITO	2,045.52	26.58%	
	Total: GASTOS FINANCIEROS	7,696.38	100.00%	2.26%
5.4.	GASTOS VARIOS			
5.4.2.	OTROS GASTOS	32,579.77	100.00%	
5.4.2.01	GASTO IMPRESIONES COPIADO Y PUBLICIDAD	220.56	0.68%	
5.4.2.02	GASTO MEMBRESIA COLOSA	5,500.00	16.88%	
5.4.2.03	GASTOS MANTENIMIENTO VEHICULO	1,926.94	5.91%	
5.4.2.05	GASTOS VARIOS	2,574.32	7.90%	
5.4.2.06	GASTO CAPACITACION	1,901.48	5.84%	
5.4.2.07	GASTO SERVICIOS VARIOS	2,307.68	7.08%	
5.4.2.08	GASTO IMPUESTO SUPER COMPAÑIA	369.07	1.13%	
5.4.2.09	GASTO SISTEMA PROGRAMACION	190.00	0.58%	
5.4.2.10	GASTOS SEGUROS	2,279.40	7.00%	
5.4.2.14	GASTO LICENCIA COLOSA	15,135.55	46.46%	
5.4.2.16	GASTO MULTAS VARIAS	174.77	0.54%	
	Total: GASTOS VARIOS	32,579.77	100.00%	9.58%
	Total: EGRESOS	340,244.98		100.00%

INGRESOS:

Durante el ejercicio económico del año 2014, la empresa recibió ingresos por un total de USD\$ 353,239.36, que corresponde al 100.00% por servicio de programación de sistemas para diferentes proyectos de clientes.

EGRESOS:

Los egresos realizados en este período suman USD\$ 340,244.98, los cuales el 69.24% pertenecen a Gastos Operacionales con un total de USD 235,589.95, en el que se encuentra los Sueldos y Salarios Operacionales, Gastos Servicios, Arriendos y Depreciaciones de Activos Fijos; USD\$64,378.88, que representa el 18.92%, corresponde a Gastos Administrativos; USD\$7,696.38,

con el 2.26%, pertenecen a Gastos Financiero y, con un 9.58% que suman USD\$ 32,579.77 corresponden a Otros Gastos, siendo los valores más representativos de este rubro los Gastos de Membresía y Gasto de Licencias pagados a la empresa COLOSA por un valor de USD\$ 20,635.55 que representa el 63.34%; Gastos Seguros por USD\$ 2,279.40 que constituye el 7.00% y por Gastos Varios y Gastos Servicios Varios por un valor total de USD\$ 4,882.00 que corresponde al 7.90% y 7.08 % respectivamente del rubro Otros Gastos como se demuestra en el cuadro precedente.

Adicionalmente se realizó la liquidación de la cuenta Otros Activos por el valor de USD\$ 9,000.00 que corresponde por el gasto incurrido en años anteriores del proyecto del Consejo de la Judicatura (2011) el cual estuvo en conocimiento en los informes económicos de los años anteriores que decía:

"En la cuenta Otros Activos, consta los valor de USD 9,000.00 que pertenece a los Activos Diferidos que fueron dado por los gastos realizados y pagados con los dineros de los anticipos recibidos por concepto de los proyectos de las empresas ANT, Consejo de la Judicatura y Cooperativa 29 de Octubre del año 2011, como consta en la cuenta 2.1.6.ANTICIPOS RECIBIDOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS."

Para su conocimiento el valor antes mencionado se encuentra liquidado y registrado en la cuenta de gastos H. PROFESIONALES CONTABLES (5.1.1.09.01); en el presente periodo, el mismo que está considerado dentro del 69.24% perteneciente a Gastos Operacionales con un total de USD\$ 235,589.95.

Como resultado del ejercicio económico del año 2014 se determina una utilidad bruta de USD\$ 12,994.38, que representa el 3.68% con relación a los ingresos, como se presenta en el cuadro resumen:

RESUMEN	SUMAN	%
TOTAL INGRESOS	353,239.36	
TOTAL EGRESOS	340,244.98	96.32%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12,994.38	3.68%
SUMAN	353,239.36	100.00%

BALANCE GENERAL:

Balance General				
CORPORACION DFL				
Al 30/12/2014				
Código	Descripción	Saldo	Porcentaje	
1	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.	CAJA BANCOS	102.73	0.07%	
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR	104,679.90	58.87%	
1.1.4.	ANTICIPOS PAGADOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS	47,103.36	30.99%	
1.1.6.	PAGOS ANTICIPADOS	108.24	0.07%	
	Total: ACTIVO CORRIENTE	151,994.23	75.83%	100.00%
1.2.	ACTIVO FIJO			
1.2.1.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	23,861.73	220.01%	
1.2.2.	DEPRECIAACION ACUMULADA	(13,015.97)	-120.01%	
	Total: ACTIVO FIJO	10,845.76	5.41%	100.00%
1.3.	OTROS ACTIVOS			
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO	22,349.80	59.44%	
1.3.2.	OTROS ACTIVOS	15,247.92	40.56%	
	Total: OTROS ACTIVOS	37,597.72	18.76%	100.00%
	Total: ACTIVOS	200,437.71	100.00%	
2	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	28,866.48	38.92%	
2.1.2.	NOMINA POR PAGAR	11,473.44	15.47%	
2.1.3.	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	2,086.20	2.81%	
2.1.4.	IESS POR PAGAR	3,888.81	5.24%	
2.1.5.	BENEFICIOS POR PAGAR	1,240.25	1.67%	
2.1.6.	ANTICIPOS RECIBIDOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS	17,290.00	23.31%	
2.1.7.	INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR	1,320.59	1.78%	
2.1.8.	DOCUMENTOS POR PAGAR	8,000.00	10.79%	
	Total: PASIVO CORRIENTE	74,163.77	63.49%	100.00%
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO			

2.2.1	OBLIGACIONES POR PAGAR L.P.	32,165.97		100.00%
2.2.1.01	PRESTAMO BANCARIO L.P.	17,166.01		
2.2.1.02	PRESTAMOS BANCARIO PICHINCHA	14,999.96		
	Total: PASIVO LARGO PLAZO	32,165.97	29.71%	100.00%
2.3.	OTROS PASIVOS			
2.3.1.	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	1,949.16		100.00%
	Total: OTROS PASIVOS	1,949.16	1.80%	100.00%
	Total: PASIVOS	108,278.90	100.00%	
3	PATRIMONIO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	80,000.00		98.65%
3.1.2.	RESEVAS	1,058.11		1.31%
	Total: CAPITAL	81,058.11	87.95%	100.00%
3.2.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.2.1.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	8,184.51		100.00%
	Total: RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,184.51	8.35%	100.00%
3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.3.1.	UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	2,916.19		100.00%
	Total: RESULTADOS ACUMULADOS	2,916.19	3.16%	100.00%
	Total: PATRIMONIO	92,158.81	100.00%	

ACTIVOS:

La empresa al cierre del ejercicio 2014 tiene un total de Activos por un valor de USD\$200,437.71, de los cuales USD\$151,994.23, que representa el 75.83%, corresponde al Activo Corriente, en los cuales se encuentran la cuenta por cobrar clientes por un valor de USD\$ 104,679.90 y la cuenta Anticipos Pagados por Contratos de Servicios por un valor de USD\$ 47,103.36 que representan el 66.87% y el 30.99% respectivamente del rubro activos corrientes; USD\$ 10,845.76 que es el 5.41%, pertenece a los Activos Fijos, y, Otros Activos con un valor de USD\$ 37,597.72, que constituye el 18.76%.

En la cuenta Otros Activos, consta los valor de USD\$ 22,349.80 que pertenece a los Activos Diferidos que está dado por los gastos realizados y pagados con los dineros de los anticipos recibidos por concepto de los proyectos de las empresas ANT, como consta en la cuenta 2.1.6.ANTICIPOS RECIBIDOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS, del Pasivo Corriente; y USD\$ 15,247.92 por Crédito Tributario del Impuestos a la Renta.

PASIVOS Y PATRIMONIO:

El total de los Pasivos suman USD\$ 108,278.90, los que están distribuidos de la siguiente manera: USD\$ 74,163.77 que representa el 68.49% a los Pasivos Corrientes, con el 29.71% los Pasivos Largo Plazo con un valor de USD\$ 32,165.97 que corresponde a los préstamos realizados a las instituciones financieras Banco Pichincha y Banco Guayaquil y en la cuenta Otros Pasivos por USD 1,949.16 que representa el 1.80%.

En los Pasivos Corrientes, los valores más significativos son USD\$ 28,866.48 que corresponde a valores pendientes de pago a proveedores y empleados; USD 8,000.00, pertenece una letra de cambio como garantía; y, USD\$ 17,290.00, de los anticipos recibidos por contratos de servicios de las empresas ANT.

El total del Patrimonio es de USD\$ 92,158.81 los cuales está constituido por el Capital Social por USD 80,000.00 el cual se encuentra suscrito y pagado dado por el aumento que se realizó este año 2014 por un valor de USD\$ 74,000.00; Reserva Legal de años anteriores USD\$ 1,058.11; Resultados Acumulados de Ejercicio Anteriores por un valor de USD\$ 2,916.19; y, Resultados del Ejercicio por USD\$ 8,184.51, como se indica a continuación:

RESUMEN	PARCIAL	SUMAN		%
Total Activo		200,437.71		
Total Pasivos			108,278.90	54.02%
Total Patrimonio			92,158.81	45.98%
Capital	81,058.11			
Resultados del Ejercicio	8,184.51			
Resultados Acumulados	2,916.19			
TOTAL		200,437.71	200,437.71	100.00%

Terminado el informe, señor Gerente General y Miembros de la Junta Directiva de la Corporación DFL Cia. Ltda quiero anticipar mis sinceros agradecimientos por la confianza depositada en mi persona durante todos estos años.

Atentamente,

Ing. Kléber Verdesoto Veloz
CONTADOR GENERAL