

Quito, 05 Marzo de 2019

Señores:

Gerente General y Miembros de la Junta de Accionistas de la Corporación DFL Cía.Ltda.  
Presente.-

De mis consideraciones:

Mediante la presente tengo a bien entregar para su conocimiento y aprobación de los estados financiero el informe económico por el decimo periodo de trabajo terminado a diciembre de 2019, de la Empresa Corporación DFL Desarrollo y Asesoría Empresarial Cía. 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 30/12/2019**

Código	Descripción	Saldos	Porcentaje		
4.	<b>INGRESOS</b>				
4.1.	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4.1.1.	<b>INGRESOS POR VENTAS</b>				
4.1.1.01	INGRESO POR SERVICIOS	335,451.75	100.00%		
	<b>Total: INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>335,451.75</b>		<b>100.00%</b>	
	<b>Total: INGRESOS</b>	<b>335,451.75</b>			<b>100.00%</b>
5.	<b>EGRESOS</b>				
5.1.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5.1.1.	<b>SUELDOS Y SALARIOS OPERACIONALES</b>				
5.1.1.01	SUELDO BASICO UNIFICADO (OP)	58,976.82	36.21%		
5.1.1.03	HORAS EXTRAS (OP)	200.00	0.12%		
5.1.1.04	APORTE PATRONAL 12,15% (OP)	6,304.82	3.87%		
5.1.1.05	DECIMO TERCERO (OP)	3,436.26	2.11%		
5.1.1.06	DECIMO CUARTO (OP)	2,553.33	1.57%		
5.1.1.07	FONDOS DE RESERVAS (OP)	3,270.23	2.01%		
5.1.1.09	HONORARIOS PROFESIONALES	79,258.20	48.67%		
5.1.1.10	BONIFICACION DE DESAUCIO (OP)	8,860.16	5.44%		
	<b>Total: SUELDOS Y SALARIOS OPERACIONALES</b>	<b>162,859.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>89.00%</b>	

5.1.2.	<b>GASTOS SERVICIOS</b>				
5.1.2.01	MANTENIMIENTO DE OFICINA	3,028.52	24.07%		
5.1.2.02	SUMINISTRO ASEO Y LIMPIEZA OFICINA	81.16	0.65%		
5.1.2.03	SUMINISTRO OFICINA	2,674.29	21.25%		
5.1.2.05	TELEFONO	181.53	1.44%		
5.1.2.06	LUZ	429.58	3.41%		
5.1.2.09	ALIMENTACION	5,558.00	44.17%		
5.1.2.10	MOVILIZACION	6.30	0.05%		
5.1.2.11	INTERNET	623.39	4.95%		
	<b>Total: GASTOS SERVICIOS</b>	<b>12,582.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.88%</b>	
5.1.3.	<b>ARRIENDOS</b>				
5.1.3.01	ARRIENDO OFICINA	3,420.00	65.62%		
5.1.3.02	ARRIENDO PARQUEADERO	1,791.79	34.38%		
	<b>Total: ARRIENDOS</b>	<b>5,211.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.85%</b>	
5.1.4.	<b>GASTOS DE DEPRECIACION</b>				
5.1.4.02	GASTO DEP. MUEBLES Y ENSERES	2,209.27	94.66%		
5.1.4.04	GASTO DEP. EQUIPO OFICINA	124.74	5.34%		
	<b>Total: GASTOS DE DEPRECIACION</b>	<b>2,334.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.28%</b>	
	<b>Total: GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>182,988.39</b>		<b>100.00%</b>	<b>57.40%</b>
5.2.	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
5.2.1.	<b>SUELDO Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS</b>				
5.2.1.01	SUELDO BASICO UNIFICADO (ADM)	12,716.96	61.71%		
5.2.1.02	COMPENSACION SALARIAL (ADM)	364.88	1.77%		
5.2.1.04	APORTE PATRONAL 12,15% (ADM)	2,431.41	11.80%		
5.2.1.05	DECIMO TERCERO (ADM)	2,086.22	10.12%		
5.2.1.06	DECIMO CUARTO (ADM)	788.00	3.82%		
5.2.1.07	FONDOS DE RESERVAS (ADM)	1,059.32	5.14%		
5.2.1.09	BONIFICACION DE DESAUCIO (ADM)	1,160.61	5.63%		
	<b>Total: SUELDO Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>20,607.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>92.12%</b>	
5.2.2.	<b>VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>				
5.2.2.01	GASTOS DE VIAJES	1,694.13	96.17%		
5.2.2.03	GASTOS DE HOSPEDAJE	67.51	3.83%		
	<b>Total: VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>	<b>1,761.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>7.88%</b>	
	<b>Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>22,369.04</b>		<b>100.00%</b>	<b>7.02%</b>

5.3.	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
5.3.1.	<b>GASTOS BANCARIOS</b>				
5.3.1.01	INTERES BANCARIO	4,374.63	41.74%		
5.3.1.02	COMISION BANCARIA	144.72	1.38%		
5.3.1.03	COSTO CHEQUERAS	80.42	0.77%		
5.3.1.04	INTERES POR MORA	2,420.91	23.10%		
5.3.1.06	INTERES PAGADO	3,459.58	33.01%		
	<b>Total: GASTOS BANCARIOS</b>	<b>10,480.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>87.28%</b>	
5.3.2.	<b>GASTOS TARJETA DE CREDITO</b>				
5.3.2.01	COMISION E INTERES T/C	1,527.33	100.00%		
	<b>Total: GASTOS TARJETA DE CREDITO</b>	<b>1,527.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.72%</b>	
	<b>Total: GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>12,007.59</b>		<b>100.00%</b>	<b>3.77%</b>
5.4.	<b>GASTOS VARIOS</b>				
5.4.1.	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>				
5.4.1.02	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	40,401.30	100.00%		
	<b>Total: GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>40,401.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>39.83%</b>	
5.4.2.	<b>OTROS GASTOS</b>				
5.4.2.01	GASTO IMPRESIONES COPIADO Y PUBLICIDAD	198.98	0.33%		
5.4.2.03	GASTOS MANTENIMIENTO VEHICULO	619.03	1.01%		
5.4.2.04	GASTO COMISIONES PROYECTOS	36,700.00	60.14%		
5.4.2.05	GASTOS VARIOS	2,792.75	4.58%		
5.4.2.06	GASTO CAPACITACION	121.85	0.20%		
5.4.2.07	GASTO SERVICIOS VARIOS	18,326.41	30.03%		
5.4.2.08	GASTO IMPUESTO SUPER COMPAÑIA	581.15	0.95%		
5.4.2.09	GASTO SOPORTE TECNICO PROGRAMACION	150.58	0.25%		
5.4.2.10	GASTOS SEGUROS	592.64	0.97%		
5.4.2.13	GASTO MEMBRESIAS VARIOS	944.00	1.55%		
	<b>Total: OTROS GASTOS</b>	<b>61,027.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>60.17%</b>	
	<b>Total: GASTOS VARIOS</b>	<b>101,428.69</b>		<b>100.00%</b>	<b>31.82%</b>
	<b>Total: EGRESOS</b>	<b>318,793.71</b>			<b>100.00%</b>

**INGRESOS:**

Durante el ejercicio económico del año 2019, la empresa recibió ingresos por un total de **USD \$335.451,75** que corresponde al 100,00% por servicio de programación de sistemas de software para diferentes proyectos de los clientes.

**EGRESOS:**

Los egresos realizados en este período suman **USD \$318.793,71**, los cuales se detalla:

**Gasto Operacional**

Del Total de Egreso durante el año 2019 el 57.40% pertenecen a Gastos Operacionales por un total de USD \$182.988,39, mismos que se encuentra distribuidos en los rubros de Sueldos y Salarios Operacionales (USD \$162.859,82); Gastos Servicios (USD \$12.582,77), Arriendos (USD \$ 5.211,79); y Gasto Depreciación (USD \$ 2.334,01).

**Gasto Administrativo**

Los Gastos Administrativos ascienden a USD \$22.369.04, que representa el 7.02%, de los cuales el valor de USD \$20.607,40 representa a los gastos de Sueldos administrativos.

**Gastos Financieros**

Del total de gastos el 3.77%, pertenecientes a los Gastos Financiero por un valor de USD \$12.007.59, de los cuales USD \$10.480.26 corresponden a pagos por concepto de gastos bancarios.

**Gastos Varios**

Con un 31.82% que suman un valor de USD \$101,428.69 correspondiente a Gastos Varios, de los cuales el valor más representativo de estos gastos pertenece a Otros Gastos con el 60.17% por un valor de USD \$ 61.027.39 de los cuales los Gastos de Comisiones Proyecto y Gastos Servicios Varios son los que tienen la mayor participación.

Además el 39.83% pertenece a Gastos no Deducibles por un valor de USD \$ 40.401.30 valor que no es considerado como gastos deducibles del periodo.

Como resultado del ejercicio económico del año 2019 se determina una utilidad que asciende a USD \$16.658.04, como se presenta en el cuadro resumen:

<b>RESUMEN</b>	<b>SUMAN</b>	
Total Ingresos	335,451.75	
Total Egresos		318,793.71
Utilidad Ejercicio		16,658.04

**BALANCE GENERAL:**

**Balance General  
CORPORACION DFL  
Al 31/12/2019**

Código	Descripción	Saldos			Porcentajes	
1.	<b>ACTIVOS</b>					
1.1.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			292,056.99		82.01%
1.1.1.	<b>CAJA BANCOS</b>			2,067.97		0.71%
1.1.1.02.	BANCOS	2,067.97				
1.1.2.	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			225,406.73		77.18%
1.1.2.01.	CXC CLIENTES	175,288.09				
1.1.2.02.	CXC EMPLEADOS	50,118.64				
1.1.4.	<b>ANTICIPOS PAGADOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS</b>			64,582.29		22.11%
1.1.4.05	ANTICIPO PAGADOS NO IDENTIFICADOS	4,500.00				
1.1.4.06	ANTICIPO PAGADOS VARIOS PROYECTOS	7,404.14				
1.1.4.07	ANTICIPO PAGADO ANT ROBERTO AVILA	23,240.00				
1.1.4.09	ANTICIPO PAGADO EL COMERCIO JHON PROAÑO	14,438.15				
1.1.4.13	ANTICIPO PAGADO COLOSA	15,000.00				
1.2.	<b>ACTIVO FIJO</b>			8,266.96		2.32%
1.2.1.	<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>			27,769.41		335.91%
1.2.1.02	MUEBLE Y ENSERES	12,308.45				
1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACION	14,767.96				
1.2.1.04	EQUIPO OFICINA	693.00				
1.2.2.	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>			-19,502.45		235.91%
1.2.2.02	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-7,156.17				
1.2.2.03	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-11,972.06				
1.2.2.04	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINAS	-374.22				
	Total: DEPRECIACION ACUMULADA	-19,502.45				

1.3.	<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>10,816.60</b>		<b>3.04%</b>
1.3.2.	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>10,816.60</b>		<b>100.00%</b>	
1.3.2.01	GARANTIAS OFICINA	460.00				
1.3.2.02.01	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	10,306.60				
1.3.2.03	GARANTIAS BODEGA	50.00				
1.4.	<b>ACTIVO INTANGIBLES</b>			<b>45,000.00</b>		<b>12.64%</b>
1.4.1.	<b>ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE</b>		<b>45,000.00</b>		<b>100.00%</b>	
1.4.1.01	SISTEMA DE SOFTWARE	45,000.00				
	Total: ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE	45,000.00				
	Total: ACTIVO INTANGIBLES	45,000.00				
	<b>Total: ACTIVOS</b>			<b>356,140.55</b>		<b>100.00%</b>
2.	<b>PASIVOS</b>					
2.1.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>168,582.05</b>		<b>98.54%</b>
2.1.1.	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>133,511.04</b>		<b>79.20%</b>	
2.1.1.04	CXP PROVEEDORES	1,582.91				
2.1.1.10	CXP COLOSA	44,124.75				
2.1.1.18	CXP PROVEEDORES VARIOS	2,447.27				
2.1.1.19	CXP DEPOSITO NO IDENTIFICADO	1,500.00				
2.1.1.21	CXP TARJETA PACIFICARD CORPORATIVA	8,860.33				
2.1.1.22	CXP EDGAR VERDESOTO	4,034.45				
2.1.1.23	CXP LIQUIDACIONES	1,592.25				
2.1.1.28	CXP HENRY BAUTISTA	3,506.33				
2.1.1.29	CXP COMIISIONES POR LIQUIDAR COLOSA	65,862.75				
2.1.2.	<b>NOMINA POR PAGAR</b>		<b>2,410.48</b>		<b>1.43%</b>	
2.1.2.01	SUELDO POR PAGAR	2,410.48				
2.1.3.	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR</b>		<b>19,739.69</b>		<b>11.71%</b>	
2.1.3.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10,234.26				
2.1.3.05	IVA POR PAGAR	9,505.43				
2.1.4.	<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>1,440.42</b>		<b>0.85%</b>	
2.1.4.01	APORTE INDIVIDUAL Y PATRONAL X PAGAR	885.60				
2.1.4.02	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS X PAGAR	463.19				
2.1.4.03	APORTE FONDO DE RESERVAS X PAGAR	91.63				

2.1.5.	<b>BENEFICIOS POR PAGAR</b>		<b>249.90</b>		<b>0.15%</b>
2.1.5.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	249.90			
2.1.6.	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR CONTRATOS DE SERVICIOS</b>		<b>7,200.00</b>		<b>4.27%</b>
2.1.6.04	ANTICIPO RECIBIDOS DINARDAP	7,200.00			
2.1.7.	<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR</b>		<b>4,030.52</b>		<b>2.39%</b>
2.1.7.01	SOBREGIROS BANCARIOS POR PAGAR	4,030.52			
2.3.	<b>OTROS PASIVOS</b>			<b>2,498.71</b>	<b>1.46%</b>
2.3.1.	<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR</b>		<b>2,498.71</b>		<b>100.00%</b>
2.3.1.04	DYP EMPLEADOS	2,498.71			
	<b>Total: PASIVOS</b>			<b>171,080.76</b>	<b>100.00%</b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>				
3.1.	<b>CAPITAL</b>			<b>127,322.19</b>	<b>68.80%</b>
3.1.1.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>80,000.00</b>		<b>62.83%</b>
3.1.1.01	C.S. DAMIAN JARAMILLO	40,000.00			
3.1.1.02	C.S. FABRICIO VERDESOTO	37,000.00			
3.1.1.03	C.S. LEONARDO CARDOSO	3,000.00			
3.1.2.	<b>RESEVAS</b>		<b>2,322.19</b>		<b>1.82%</b>
3.1.2.01	RESERVAS LEGAL	2,322.19			
3.1.3.	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACION</b>		<b>45,000.00</b>		<b>35.34%</b>
3.1.3.01	F.C. DAMIAN JARAMILLO	22,500.00			
3.1.3.02	F.C. FABRICIO VERDESOTO	20,812.50			
3.1.3.03	F.C. LEONARDO CARDOSO	1,687.50			
3.2.	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>1,255.49</b>	<b>0.68%</b>
3.2.1.	UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO		<b>1,255.49</b>		<b>100.00%</b>
3.2.1.02	UTILIDAD EJERCICIOS	1,255.49			
3.3.	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			<b>56,482.11</b>	<b>30.52%</b>
3.3.1.	<b>UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA</b>		<b>56,482.11</b>		<b>100.00%</b>
3.3.1.01	UTILIDADES ACUMULADAS	75,841.04			
3.3.1.02	PERDIDAS ACUMULADAS	-19,358.93			
	<b>Total: PATRIMONIO</b>			<b>185,059.79</b>	<b>100.00%</b>

### ACTIVOS:

La empresa al cierre del ejercicio 2019 tiene un total de Activos por un valor de **USD \$356.140.55**, de los cuales USD \$292,056.99, que representa el 82.01%, corresponde al Activo Corriente, en los cuales se encuentran la cuenta por cobrar clientes por un valor de USD \$225.406.73 que contempla el 77.18% y la cuenta Anticipos Pagados por Contratos de Servicios por un valor de USD \$64.582.29 con el 22.11% del rubro de los activos corrientes; adicionalmente el valor más representativo dentro de las cuentas por cobrar está dado por un valor de USD \$108,637.50 que corresponde a la cuenta por cobrar de la Corporación Nacional Telecomunicaciones.

Con el 2.32%, pertenece a los Activos Fijos por un valor de USD \$8.266.96; y, Otros Activos con un valor de USD \$ 10816.60, que constituye el 3.04%.

### PASIVOS Y PATRIMONIO:

#### Pasivos

El total de los Pasivos suman **USD \$171.080.76**, los que están distribuidos de la siguiente manera: Pasivos Corrientes por un valor de USD \$168.582.05 que representa el 98.54% y los Pasivos Largo Plazo que representa el 1.46% por un valor de USD \$ 2.498.71.

En los Pasivos Corrientes los valores más significativos corresponde a Cuentas por Pagar Proveedores con el 79.20% por un valor de USD \$133.511.04; con el 11.71% corresponde a los valores de Impuestos y Retenciones por pagar, valor que asciende a USD \$19.739.69

#### Patrimonio

El valor total del Patrimonio es de **USD \$185.059.79** de los cuales, el capital constituye el 62.83% por un valor de USD \$127.322.19 que está dado por la constitución del Capital Social por un valor de USD \$80,000.00 que se encuentra suscrito y pagado; y, USD \$ 45,000.00 por Aportación Futura Capitalización por el desarrollo del nuevo sistema de crédito; y las Reserva Legal de años anteriores por USD \$ 2.322.19

El rubro Resultados Acumulados de Ejercicio Anteriores asciende a un valor de USD \$56.482.11 que representa el 30.52% del patrimonio y, con el 0.68% al rubro Resultados del Ejercicio por la utilidad registrada en el ejercicio fiscal por un valor de USD \$1.255.49, como se indica a continuación:

RESUMEN	PARCIAL	SUMAN	
Total Activo		356.140.55	
Total Pasivo			171.080.76
Total Patrimonio			185.059.79
Capital	127.322.19		
Resultados del Ejercicio	1.255.49		
Resultados Acumulados	56.482.11		
<b>Suman Total</b>		<b>356.140.55</b>	<b>356.140.55</b>

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

Atentamente,



Ing. Kléber Verdesoto Veloz  
CONTADOR GENERAL