

**Tabla 8: NIIF aplicables a las cuentas del Balance General NEC**

BALANCE GENERAL NEC	VALOR	NIIF APLICABLE	OBSERVACIÓN
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
CAJA	\$9.650,00		
BCO GUAYAQUIL	\$87.286,26		
CLIENTES	\$75.294,00	NIC 18: Ingresos	Cuentas por cobrar generadas por la prestación de servicios, presentan un valor razonable incorrecto, ya que han sido registradas con respecto a su acuerdo comercial
(-)PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	\$752,94		
OTROS PARTICULARES	\$790,18		
ANTICIPO QNA.PERSONAL.	\$457,09		
INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO	\$2.084,43		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$0,00		
ANTIC.FISCAL RETENCION FUENTE	\$11.267,41		
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR COMPRA	\$287,94		
CREDITO TRIBUTARIO RETENC.IVA POR VENTA	\$1.835,17		
DEPOSITOS PLAZO PAIS MON.NAC.	\$45.200,00		
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 234.905,42</b>		
<b>Activos Fijos</b>			
EDIFICIOS	\$ 80.000,00	NIC 16: Propiedades, Planta y Equipo	El Edificio no se encuentra valuado a su valor comercial
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$0,00	NIC 16: Propiedades, Planta y Equipo	
SOFTWARE	\$12.500,00	NIC 38: Activos Intangibles	Software registrado incorrectamente como Activo Fijo y depreciado desde su adquisición.
MUEBLES Y EQUIPOS	\$8.840,00	NIC 16: Activos Fijos	No se encontraron índices de deterioro en los Muebles y equipos, ya que los mismos se encuentran valuados al precio de mercado.
VEHICULOS	\$54.200,00	NIC 16: Activos Fijos	Utilizan el Método de Depreciación Acelerada
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>\$75.540,00</b>		
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-\$6.857,13	NIC 16: Activos Fijos	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-\$1.735,95	NIC 16: Activos Fijos	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y EQUIPOS	-\$2.639,30	NIC 16: Activos Fijos	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHÍCULOS	-\$24.670,11	NIC 16: Activos Fijos	
<b>Total Depreciación Acumulada Activos Fijos</b>	<b>-\$ 29.045,36</b>		
<b>Activos Diferidos</b>			
SEGURO PAGADO POR ADELANTADO	\$731,30		
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b>\$ 731,30</b>		
<b>Activos Intangibles</b>			
GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y REORGANIZACIÓN	\$3.500,00	NIC 38: Activos Intangibles	Gasto de Constitución reconocido incorrectamente como Activo Intangible.
LICENCIA DE SOFTWARE	\$7.516,00		
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>\$ 11.016,00</b>		
(-)AMORTIZACION GASTOS DE ESTABLECIMIENTO	-\$3.091,67		
(-)AMORTIZACION LICENCIA DE SOFTWARE	-\$1.043,89		
<b>Total Amortización Acumulada Activos Intangibles</b>	<b>-\$ 4.135,56</b>		
<b>Activo Total</b>	<b>\$ 289.011,80</b>		