

Quito, 08 de febrero 2017

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE IMPROMEQUIP CIA. LTDA.
SOBRE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

En calidad de Gerente General de la Empresa IMPROMEQUIP CIA. LTDA., me es grato poner en su consideración los Balances correspondientes al Ejercicio Económico 2016

SITUACION ECONOMICA FINANCIERA:

Las metas y propósitos planteados por la Gerencia han sido estables y favorables en el desarrollo de las actividades.

Resultados alcanzados desde el mes de enero de 2016 al 31 de diciembre 2016

Ingresos	USD \$ 8.784,29
Costos y Gastos	USD \$ 6.705,42
Utilidad antes de Impuestos	USD \$ 2.078,43

Los resultados obtenidos han sido favorables para la empresa y hemos logrado incrementar el capital de trabajo que permitirá concretar ciertos proyectos propuestos para el año 2017.

A continuación, algunos índices financieros elaborados en base a los resultados obtenidos en el año 2016

Aplicación de índices financieros al Balance General del año 2016

Liquidez **Activos Corriente / Pasivo Corriente**

Año 2016 $33.385,08 / 8.471,30 = 3,94$

Los índices de liquidez indican el grado en el cual los pasivos corrientes quedan cubiertos por los activos, es decir la capacidad que tiene la empresa para cubrir las deudas a corto plazo.

Como se puede observar, por cada dólar de pasivo, se dispone de 3,94 dólares de activos. Esto quiere decir que podemos cubrir los pasivos (en un 394%) sin generar problemas de liquidez a la empresa. Además hay que tomar en cuenta que, el inventario de mercadería representa 38,37% por lo que este índice también representa la prueba ácida; esto significa que los activos corrientes están representados por las cuentas de activo más líquidas (caja, bancos y cuentas por cobrar a corto plazo) y que, frente a una necesidad de recursos para proyectos o inversiones, nos permitirá disponer de dinero en efectivo en muy corto plazo.

Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente

Año 2016 33.385,08 - 8.471,30 = **24.913,78**

El cálculo de capital de trabajo indica el valor que le quedaría a la empresa en efectivo u otros activos corrientes, después de pagar todos sus pasivos de corto plazo, en el caso que tuvieran que ser cancelados de inmediato.

Es decir, IMPROMEQUIPO CIA. LTDA. Luego de cobrar y pagar deudas, contaría con un capital de trabajo de \$ 24.913,78

Capacidad de Endeudamiento

Deuda Total / Activos Totales = Total Pasivo / Total Activo

Año 2015 8.471,30 / 33.385,08 = **25,37%**

La capacidad de endeudamiento muestra la participación de terceros en el capital de la empresa. Según el resultado obtenido podemos decir que el 25,37% de los activos está siendo financiado por deuda con terceros. En nuestro caso esta deuda es con proveedores y no con alguna entidad del sistema financiero. Por este motivo, si bien es una deuda de corto plazo, no genera intereses para la empresa.

Sin otro particular me suscribo;

Atentamente



Marcos Xavier Navas Pavón
Gerente General
C.I. 170956257-1