

COMPañÍA DE TAXIS EJECUTIVOS 21 DE ABRIL S. A.
ANÁLISIS FINANCIERO
PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- A l finalizar el periodo al 31 de diciembre del 2013 tenemos un saldo de: \$ 5083.73, esta cuenta es para realizar pagos que se necesita desembolsarlos de inmediato. La variación es de 1.61 % de aumento de efectivo .NOTA 1

ACTIVOS FINANCIEROS, Los activos financieros corresponde a las mensualidades, cuentas, y multas por cobrar, obteniendo un saldo final de: \$ 1000.17 dólares al 31 de diciembre del 2013. Esto quiere decir que la variación se aumentado un poco los valores en relación al año anterior, la variación de aumento es 0.04739. Se está incrementara un 4 % de interés al final de cada mes. NOTA 2

ACTIVO NO CORRIENTE.- corresponde al equipo de computación y muebles y encerres que adquirió la compañía para un mejor desempeño de sus actividades diarias, por un valor de \$ 1444,13 dólares. En cuanto a su depreciación se la realizara de acuerdo al método de línea recta de un valor de 241.33 dólares. NOTA 3

ACTIVO NO CORRIENTE.- Se realizó la compra de un sistema de frecuencia para operar mejor las radios de comunicación de los respectivos taxis; por un valor de \$ 5600.00 dólares. NOTA 4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Esta cuenta es lo que se ha gastado anticipadamente que todavía no se la registra en el gasto, pero cuando se concrete el servicio o compra automáticamente ingresa al gasto, encontramos un saldo de \$41.25 dólares NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES: El valor es de \$ 1507.57 es lo que debe la compañía cancelar en el siguiente periodo. NOTA 6

OBLIGACIONES CON INTITUCIONES FINANCIERAS.- Se realizó un préstamo al banco de Guayaquil por un valor de \$ 7000.00 dólares con los cuales se instaló la línea de frecuencia y se compró una computadora portátil y un infocus para uso interno de oficina. NOTA 7

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. De igual manera esta cuenta se registro los pagos al SRI de las retenciones y del IVA. Tenemos un saldo de \$ 191.45 al finalizar el periodo contable al 31 de diciembre este valor se lo cancelara en enero del año 2014. NOTA 8

CAPITAL: La compañía de taxis ejecutivos 21 de Abril S. A. tiene un capital suscrito por un valor de \$ 1000,00 dólares de los cuales están repartidos en acciones del 4 % cada accionista dando un valor de 40,00 dólares. NOTA 9

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. Los accionistas de la compañía 21 de abril S. A. decidieron aportar un capital más que corresponde por un valor de \$ 4146.93. Y también se recibe multas de un valor de 350.25 NOTA 8

Dentro del ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS.- cuenta de ingreso de mensualidades, intereses, y varios estos ingresos son las cuotas establecidas por cada uno de los accionistas para cubrir con respectivos gastos que se presenten durante un periodo que corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre el año 2013 ingreso anual de \$ 445470.60 NOTA 10

GASTOS.- Estos gastos se encuentran debidamente justificados con sus respectivas facturas debidamente autorizadas.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Corresponden a la naturaleza y función económica de la compañía es decir pagos a los empleados, aporte al seguro, gastos de gestión.

GASTOS DE VENTA Y FINANCIEROS.- pagos realizados por publicidad y comisiones por los bancos. Tanto gastos administrativos, de venta y financieros nos dan un total anual de \$ 45470.60 NOTA 11

Se puede decir que los ingresos generados en año 2013 fueron utilizados para los gastos operacionales que fueron un total de 45470.60 dólares, no obtenemos ni utilidad, ni tampoco pérdida.

Para mayor veracidad de la información se analiza con los índices financieros:

CAPITAL DE TRABAJO.-

CT= AC - PC

CT= 6125.15 – 8494.64

CT= -2369.43

La compañía por el momento no tiene suficiente dinero para cubrir las deudas de inmediato si fuera el caso, pero la mayor parte de cuentas por pagar son del préstamo bancario a largo plazo

INDICE DE LIQUIDEZ A CORTO PLAZO.-

IS= $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$

IS= $\frac{6125.15}{8494.64}$

IS= 0.72

La compañía tiene para cubrir sus deudas el 0.72% de cuentas por pagar

INDICE DE TESORERIA O LIQUIDEZ PURA.-

IT= $\frac{\text{EFECTIVO} + \text{EQUIVALENTES DE EFECTIVO (activos)}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$

IT= $\frac{5083.73 + 8054.14}{8494.64}$

IT= 1.55

Este índice nos muestra que cuenta con 1.55 % de efectivo, es decir que una vez pagando los pasivos aun dispone de efectivo para otras eventualidades.

INDICE DE APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO.-

$$IA (cp) = \frac{PASIVO CORRIENTE}{ACTIVOS TOTALES}$$

$$IA (cp) = \frac{8494.64}{14179.29}$$

$$IA (cp) = 0.60$$

Al finalizar el periodo 2013 la compañía se encuentra con deuda de instituciones financieras, del 0.60 % de sus activos. Es decir cuando se pague el préstamo total el activo intangible le pertenecerá a la compañía.

INDICE DE APALANCAMIENTO TOTAL.-

$$IAT = \frac{PASIVOS TOTALES}{ACTIVOS TOTALES}$$

$$IAT = \frac{8494.64}{14179.29}$$

$$IAT = 0.60$$

Este índice nos muestra que un 0.60 % de todo el activo es de terceras personas; se puede manifestar que esto se debe por el financiamiento que se realizó al banco.

INDICE DE FINANCIAMIENTO PROPIO.

$$IFP = \frac{PATRIMONIO TOTAL}{ACTIVOS TOTALES}$$

$$IFP = \frac{5684.65}{14179.29}$$

$$IFP = 0.401$$

El 0.401 % del patrimonio es de los socios Y el 0.60 % está financiado por una institución financiera. La compañía deberá cancelar en un periodo de tiempo de 3 años.

ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR

$$RV = \frac{360 \text{ DIAS}}{\text{ROTACION DE CUENTAS A COBRAR}}$$

$$RV = \frac{360}{1000.17}$$

$$RV = 0.36$$

Este índice nos indica que cada 36 días se cobrar las mensualidades Cabe indicar que hay socios que no han cancelado las mensualidades a tiempo por lo que se hace un poco difícil de cubrir con los gastos administrativos. Es por esta razón que la cuenta del Banco de Guayaquil se encuentra con un saldo negativo.

RENTABILIDAD SOBRE INVERSION (TOTAL DE ACTIVOS)

$$ROT\ INV. = \frac{INGRESOS}{ACTIVOS\ TOTALES}$$

$$ROT\ INV = \frac{45470.60}{14179.29}$$

$$ROT\ INV = 3.21$$

Este índice muestra que solo se realizó un 3.21 % de inversión de los activos durante el periodo del año 2013.

UTILIDA NETA = INGRESOS - EGRESO

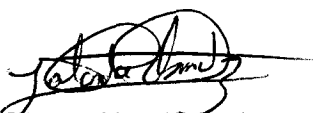
$$UTILIDA\ NETA = 45470.60 - 45470.60$$

$$UTILIDA / PERDIDA = 0$$

Para este periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 No se obtuvo utilidades ni tampoco perdida.

CONCLUSIONES:

- La Compañía de taxis ejecutivos 21 de Abril S.A. ha logrado cumplir con su objetivo de tener propio sus frecuencias para la radio de cada uno de los taxis.
- También este brindado servicio a los usuarios de calidad y con responsabilidad y honestidad.
- Para el próximo periodo se seguirá trabajando para beneficio de la institución y salir muy en alto la COMPAÑÍA DE TAXIS EJECUTIVOS 21 DE ABRIL S. A.



LICDA. YOLANDA OBANDO
CONTADORA
LIC: 32928