

INFORME DEL REPRESENTANTE LEGAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ALERMIK S.A.

En ejercicio de mis Funciones como GERENTE GENERAL de esta Compañía denominada ALERMIK S.A. de conformidad con el Art. 124 de la Ley de Compañías, informo a ustedes sobre las actividades económicas-financieras en las que se ha desarrollado la Compañía durante el periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

Como se puede observar a través de los Estados Financieros tales como Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y demás anexos de la compañía ALERMIK S.A., del periodo 2014, se puede determinar indicadores financieros muy importantes de revisar con el fin de ver la gestión administrativa y la evolución de la compañía, a través del balance de situación teniendo un fin primordial, que nos llevan a dar un informe más detallado de la liquidez, endeudamiento, solidez y solvencia así como su eficiencia – rentabilidad.

BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2014

DESCRIPCION	MES ACTUAL
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 396.325,80
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 16.299,02
ACTIVO DIFERIDO	\$ 294,97
TOTAL ACTIVOS	\$ 412.919,79
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	\$ 347.855,17
PASIVO LARGO PLAZO	\$ 11.944,43
TOTAL PASIVOS	\$ 359.799,60
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	\$ 800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 36.326,92
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 15.993,27
TOTAL PATRIMONIO	\$ 53.120,19
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 412.919,79

La Gerencia General con su visión de crecimiento, valoró estos aspectos y comenzó a tomar medidas que le permitieran mantener los niveles adecuados de rentabilidad, solvencia y estabilidad.

Las expectativas futuras indican una tendencia a la alza de las ventas de accesorios, partes y piezas para vehículo ya que su objetivo principal es captar al consumidor final vendiendo un producto con los grandes índices de calidad y al alcance de sus clientes. A continuación se detalla un análisis financiero profundo de la compañía ALERMIK S.A.:

A) ÍNDICES DE SOLIDEZ

- Es el resultado de dividir los Activo Corrientes sobre los Pasivo Corrientes en el periodo 2014.

$$\begin{array}{l} \text{AC} \quad \$396.325,80 = \quad \$1.14 \\ \text{PC} \quad \$347.855,17 \end{array}$$

Lo cual significa que, por cada \$1,00 de pasivo corriente en el 2014, \$1.14 es cubierto por el activo corriente de la compañía ALERMIK S.A.

B) PRUEBA DE ACIDO

- Es un índice de solvencia más exigente en la medida en que se excluyen los inventarios del activo corriente. (Activo corriente – Inventarios)/pasivo corriente.

$$\text{PA} = (\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}) / \text{Pasivo corriente}$$

$$\text{Tendríamos entonces} \\ (\$396.325,80 - \$261.099,86) / \$347.855,17 = \$0.39$$

Quiere decir esto que por cada dólar que debe la empresa, dispone de 39 centavos para pagarlo, es decir que no estaría en condiciones de pagar la totalidad de sus pasivos a corto plazo sin vender sus mercancías.

C) ROTACION ACTIVOS.

- Mide la eficiencia de la empresa en la utilización de los activos. Los activos se utilizan para generar ventas, ingresos y entre más altos sean estos, más eficiente es la gestión de los activos. Este indicador se determina dividiendo las ventas totales entre activos totales.

$$\text{Ventas Totales} / \text{Activos Totales}$$

$$\text{Tendríamos entonces} \\ (\$683.728,91 / \$412.919,79) = 1,66$$

Quiere decir que en el año 2014 los activos de la compañía ALERMIK S.A., rotan 1.66 veces, lo que podríamos traducir a días, para lo cual dividimos 360 entre 1.66 y tendremos que los activos rotan cada 217 días.

D) RAZON DE ENDEUDAMIENTO.

- Mide la proporción de la inversión de la compañía que ha sido financiada por deuda, por lo cual se acostumbra presentar en forma porcentual.

$$\text{Endeudamiento} = \text{Pasivos Totales} / \text{Activos Totales}$$

- Tendríamos entonces \\ (\\$359.799,60 / \\$412.919,79) = 0.87

E) CAPITAL SOCIAL

- Capital social de la compañía ALERMIK S.A. al cierre del 2014 su Capital Suscrito es de \$800.00.

El Patrimonio constituye un 13.00% del Activo Total de la compañía ALERMIK S.A. al 31 de diciembre del 2014.

PATRIMONIO	<u>\$53.120,19</u>	=	13.00%
ACTIVOS TOTALES	\$412.919,79		

F) RESULTADOS

- Entre los Ingresos y los Costos y Gastos generados por la compañía ALERMIK S.A. al 31 de diciembre del 2014 obtuvimos una Utilidad del Ejercicio de \$15.993,27 como lo demuestran los Estados Financieros. Los mismos que serán distribuidos de la siguiente manera:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$15.993,27
15% PART. TRABAJADORES	\$2.398,99
UTIL. ANTES DE IMPT. RTA.	\$13.594,28
22% IMPUESTO A LA RTA.	\$2.990,74
UTILIDAD NETA	\$10.603,54

Guayaquil, Marzo 15 del 2015

ATENTAMENTE


LCD. JEFFERSON VALENZUELA CONTRERAS
GERENTE GENERAL