

De acuerdo con las cifras del balance general año 2014 vemos que las cuentas mas representativas es la cuenta efectivo usd 10.222,35 en porcentajes el 8,90% representa del total activo, esto quiere decir que es la disponibilidad de dinero inmediato con la que contaba la empresa, otra cuenta es cuentas por cobrar representa para este periodo de usd 72037,17 que es el 62,90% del total activos es decir el rubro mas alto esta cartera se recupera en el periodo 2105, en totales planta y equipo, es de 24.919,64 en porcentajes 21,80% del total activos. En los pasivos encontramos las cuentas mas representativas en cuentas y documentos por pagar locales usd 19.935,54, con un porcentaje del 17,40%, en la cuenta de patrimonio vemos que cuenta en capitalización usd 25000 que representa un 21,80% del total pasivo y patrimonio. La reserva legal es de usd 5.746,74 con el 5,90% y la utilidad del ejercicio para el año 2014 es de usd 12.981,94 que representa un 11,30% del total pasivo mas capital.

Las Ventas netas para este periodo es de 464257,56 del total ingresos que representa un 100%, en el rubro de gastos están las compras netas locales con un valor, 29873,30 en porcentajes es 6,80% del total gastos en sueldos y salarios es de 61.984,68 y representa un 14%, la cuenta se materiales y suministros es de 35720,06 y en porcentajes es del 8,10% pagos por otros servicios es de 101.321,94 y es el 22,90% y en pagos otros bienes es de usd 61.801,55 y representa el 14% del total costos y gastos.

De acuerdo a los porcentajes antes indicados, se puede informar que las ventas han superado comparado con el año anterior en un Existe cuentas por cobrar a corto plazo por recuperar en el periodo 2015 lo que cuenta con una cantidad representativa del 62,90% y se recuperara los primeros dos meses, las cuentas por pagar son muy cortas de igual manera se cubrirá en el periodo que viene.

En los Indicadores importantes para el análisis están:

Razón Corriente:

2013: $89586,54/34796,08 = 2,58$
2014: AC/PC: $89544,67 /47662,57= 1,88$

es decir la Compañía en el 2013 contaba con un 2,58 dólares de activos corrientes para cubrir respaldar los pasivos corrientes a corto plazo, para el

año 2014 contábamos con 1,88 dólares para cubrir los pasivos corrientes a corto plazo para este año disminuyo pero cumple el rango establecido en los indicadores.

Capital de Trabajo:

$$2013: AC - PC \quad 89.586,54 - 51.021,28 = 38.565,26$$

$$2014: AC - PC \quad 89.544,67 - 34.796,08 = 54.748,59$$

Para el periodo 2013 la compañía contaba con usd 38.565,26 para cubrir cualquier obligación pendiente que le suscitare a la Compañía, para el periodo 2014 de igual manera se incremento este rubro y la empresa contaba con 54.748,59 para cualquier emergencia que tuviere.

Rotación Capital de Trabajo: ventas netas / AC – PC

$$2013 \quad 306.268,11/89.586,54 - 51.021,28 = 7,94$$

$$2014 \quad 464.257,56/89.544,67 - 34.796,08 = 8,48$$

Para el año 2013 la compañía estaba respaldada en su rotación 7,94 veces y para el año 2014 supero en 8,48 veces que estaba respaldado el capital de trabajo de los inversionistas en el año frente a las ventas.

Nivel de Endeudamiento: Total Pasivo/Total Activo x 100%

$$2013 \quad 55.165 / 117.050,15 \times 100\% = 47,10$$

$$2014 \quad 34.796,08 / 114.464,31 \times 100\% = 30,40\%$$

E s decir para el 2013 la empresa contaba con un endeudamiento de 47,10% y para el 2014 disminuyo en un 30,40%.

Endeudamiento o apalancamiento:

Nivel de Endeudamiento= TP / t Patrimonio

$$2013 \quad 51.806,29 / 65.243,86 = 79,40\%$$

$$2014 \quad 34.796,08 / 79.668,23 = 43,70\%$$

Podemos decir que la empresa presenta un nivel de endeudamiento alto con sus acreedores es decir para el año 2013 el 47,00% y para el año 2014 disminuyo en 43,70% esto es lo que el patrimonio esta comprometido con los acreedores.



elevel

Mantenimiento, reparación, modernización y venta de ascensores

Rentabilidad del patrimonio:

Rentabilidad del patrimonio = Utilidad neta / patrimonio

2013 16.835,20/ 65.243,86 = 0,26x 100% = 25,80%

2014 21.756,20/ 79.668,23 = 0,26x 100% = 27,30%

lo anterior nos permite concluir que la rentabilidad del patrimonio bruto para el años 2013 fue del 25,80% y año 2014 es de 27,30% respectivamente; es decir que hubo un incremento en la rentabilidad del la inversión de los socios.

Margen neto de Utilidad

$$\text{Margen Neto de Utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}}$$

2013 10.045,57 / 276248,45 = 0,04% es decir 4,00%

2014 12.981,94 / 464.257,56 = 0,03% es decir 3,00%

Interpretación: Como podemos observar las ventas de la empresa para el año 2013 y 2014 generaron el 4,00% y el 3,00% de utilidad respectivamente, también podemos ver que existe una disminución. Adicionalmente decimos que los costos de venta incrementaron gastos sueldos y las ventas crecieron para asumir dicho aumento.

Para el periodo 2015 se continuara con los planes de ventas con las posibilidades de vender aun mas equipos, además de concretara en asumir un crédito de capital de trabajo para traer ascensores nuevo producto para nuevo periodo, este tramite se realizara en el banco de Machala.

Es todo cuanto puedo informar a Ustedes, siempre a sus órdenes.

Atentamente,



Tig. Mario R. Pozo C
GERENTE GENERAL