GRUPO:

NOMBRE

EMPRESA: REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND

PERIODO: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015


| DESCRIPCION | HOJA | No. |
|---|---|---|
| ANALISIS FINANCIERO | ANA | 1 |
| BALANCE GENERAL CONSOLIDADO | BGC | 2 |
| BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS | BPG | 3 |

REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND
ANALISIS FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



| No. | DESCRIPCION | COP | Mes 12 % |
|---|---|---|---|
| 1.- | **CAPITAL DE TRABAJO:** | | |
| | activos corrientes - pasivos corrientes | 184,382 | |
| 2.- | **LIQUIDEZ:** | | |
| | activos corrientes - inventarios | 179,483 | 189% |
| | pasivos corrientes | 94,880 | |
| 3.- | **INDICE CORRIENTE:** | | |
| | activos corrientes | 279,262 | 294% |
| | pasivos corrientes | 94,880 | |
| 4.- | **PASIVOS A PATRIMONIO:** | | |
| | pasivos corrientes | 94,880 | 233% |
| | patrimonio neto | 40,737 | |
| 5.- | **INVENTARIOS A CAPITAL DE TRABAJO:** | | |
| | inventarios | 99,780 | 54% |
| | capital de trabajo | 184,382 | |
| 6.- | **CTAS x COBRAR A CAPITAL DE TRABAJO:** | | |
| | cuentas por cobrar comerciales | 111,676 | 61% |
| | capital de trabajo | 184,382 | |
| 7.- | **UTILIDAD NETA A PATRIMONIO NETO:** | | |
| | utilidad neta | 23,675 | 58% |
| | patrimonio neto | 40,737 | |
| 8.- | **VENTAS NETAS A ACTIVOS FIJOS:** | | |
| | ventas netas + material vegetal + servicios | 511,140 | 336% |
| | activos fijos | 151,994 | |
| 9.- | **VENTAS NETAS A CAPITAL DE TRABAJO:** | | |
| | ventas netas + material vegetal + servicios | 511,140 | 277% |
| | capital de trabajo | 184,382 | |
| 10.- | **ACTIVOS FIJOS A PATRIMONIO NETO:** | | |
| | activos fijos | 151,994 | 373% |
| | patrimonio neto | 40,737 | |
| 11.- | **VENTAS DIARIAS SIN COBRAR: (semanas)** | 52 | |
| | ventas a crédito/365 días=ventas diarias a crédito | 1,400 | |
| | cuentas por cobrar | 111,676 | 80 |
| | ventas diarias a crédito | 1,400 | |
| 12.- | **ROTACION DE INVENTARIOS:** | | |
| | ventas netas | 511,140 | 5.1 |
| | inventarios | 99,780 | |
| 13.- | **VENTAS NETAS A PATRIMONIO:** | | |
| | ventas netas | 511,140 | 1255% |
| | patrimonio neto | 40,737 | |
| 14.- | **ROTACION DE CARTERA** | | |
| | ventas netas | 511,140 | 4.58 |
| | Clientes | 111,676 | |
| 15.- | **DIAS DE RECUPERACION DE CARTERA** | | |
| | 365 | en días | 80 |
| | Rotación de cartera | | |
| 16.- | **DIAS ROTACION DE INVENTARIOS** | | |
| | 365 | en días | 71 |
| | Rotación de inventarios | | |
| 17.- | **ROA** | | |
| | BAT | 35,841 | 8.25% |
| | Activos | 434,404 | |
| 18.- | **ROE** | | |
| | BAIT | 36,816 | 90.38% |
| | Fondos Propios | 40,737 | |

REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

| GRUPO | CUENTAS | USD | % | % |
|---|---|---|---|---|
| | ACTIVO | | | |
| 1.1.01. | CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA | 30,796.12 | 11% | 7% |
| 1.1.03. | CUENTAS POR COBRAR | 111,676.42 | 40% | 26% |
| 1.1.04. | OTRAS CXC | 3,451.43 | 1% | 1% |
| 1.1.05. | INVENTARIOS | 99,779.61 | 36% | 23% |
| 1.1.07. | DIFERIDOS E IMPUESTOS | 33,558.57 | 12% | 8% |
| | **TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE:** | 279,262.15 | 64% | 64% |
| 1.2.01. | ACTIVO FIJO AL COSTO MENOS DEPRECIACION | 151,994.00 | 100% | 35% |
| | **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:** | 151,994.00 | 35% | 35% |
| 1.3.01. | OTROS ACTIVOS | 3,147.99 | 100% | 1% |
| | **OTROS ACTIVOS:** | 3,147.99 | 1% | 1% |
| | **TOTAL DEL ACTIVO** | 434,404.14 | 100% | 100% |
| | PASIVO | | | |
| 2.1.03. | PROVEEDORES | -78,573.16 | 83% | 20% |
| 2.1.05. | IMPUESTOS | -7,138.29 | 8% | 2% |
| 2.1.06. | OBLIGACIONES LABORALES | -9,168.99 | 0% | 2% |
| | **TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE:** | -94,880.44 | 22% | 24% |
| 2.1.03.05.002 | CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | -298,787.06 | 100% | 76% |
| | **TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO:** | -298,787.06 | -69% | 76% |
| | **TOTAL DEL PASIVO:** | -393,667.50 | 91% | 100% |
| | PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| 3.1.01.01. | CAPITAL SOCIAL | -21,800.00 | 54% | 5% |
| 3.1.01.03. | APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZA | -100,000.00 | 245% | 23% |
| 3.1.02.01. | RESERVAS LEGALES Y OTRAS | -155.13 | 0% | 0% |
| 3.2.02.01. | RESULTADOS ACUMULADOS | 104,893.78 | -257% | -24% |
| | (UTILIDAD) PERDIDA DEL EJERCICIO | -23,675.29 | 58% | 5% |
| | **TOTAL DEL PATRIMONIO:** | -40,736.64 | 9% | 9% |
| | **TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** | -434,404.14 | 100% | 100% |
| | | 0.00 | | |

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

| | |
|---|---|
| Month | 12 |
| Days of stock (Inventario) | 71 |
| Days of A/R (Cartera) | 80 |
| Days of A/P (Proveedores) | 56 |

**REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND**
**BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

| GRUPO | CUENTAS | TOTAL | % |
|---|---|---|---|
| 4.1.01. | VENTAS | -511,140.21 | 100.00% |
| | **TOTAL VENTAS NETAS:** | **-511,140.21** | **100.00%** |
| | **TOTAL INGRESOS:** | **-511,140.21** | **100.00%** |
| 5.1.01. | COSTO DE VENTAS | 422,049.79 | -82.57% |
| | **TOTAL COSTO DE VENTAS:** | **422,049.79** | **-82.57%** |
| | **UTILIDAD OPERACIONAL:** | **-89,090.42** | **17.43%** |
| 5.1.02.01. | SUELDOS, COMISIONES Y BENEFICIOS SOCIALE | 1,509.00 | 11.00% |
| 5.1.02.02. | GASTOS GENERALES VENTAS | 12,206.36 | 89.00% |
| | **TOTAL GASTOS VENTAS** | 13,715.36 | -2.68% |
| 5.1.03.01. | SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 28,630.16 | 74.25% |
| 5.1.03.02. | GASTOS GENERALES ADMINISTRACION | 9,929.07 | 25.75% |
| | **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION** | 38,559.23 | -7.54% |
| | **TOTAL GASTOS:** | 52,274.59 | -10.23% |
| | **BAIDT(Benef. Antes Depre-Interes e Impuestos(** | **-36,815.83** | **7.20%** |
| | **BAIT (Beneficio antes de intereses e impuestos)** | **-36,815.83** | **7.20%** |
| 5.1.04. | OTROS GASTOS OPERATIVOS | 357.42 | 36.68% |
| 5.1.05. | OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS | -25.50 | -2.62% |
| 5.1.06. | GASTOS FINANCIEROS | 244.43 | 25.08% |
| 5.1.08. | GASTOS NO DEDUCIBLES | 398.06 | 40.85% |
| | **TOTAL FINANCIEROS:** | **974.41** | **-0.19%** |
| | **BENEFICIO NETO ANTES DE IMPUESTOS** | **-35,841.42** | **7.01%** |
| 5.1.10.01.00 | GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES | 5,376.21 | -1% |
| 5.1.10.01.00 | GASTO IMPUESTO A LA RENTA | 6,789.92 | -1.33% |
| | **BDI(Beneficio Despues de Impuestos)** | **-23,675.29** | **-5.61%** |

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

**REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND**
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
**EXPRESADO EN PESOS DOLARES AMERICANOS**

| Código | Descripción | Capital Social | Aportes Futura Captalización | Reservas | Revalorización del Patrimonio | Resultados Acumulados | Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **SALDO INICIAL 31/12/2014** | 21,800.00 | 100,000.00 | 155.13 | 0.00 | -106,199.38 | 1,305.60 | 17,061.35 |
| | Transferencia Utilidad 2014 | | | | | 1,305.60 | -1,305.60 | 0.00 |
| | Aportes Futura Capitalización Socios | | | | | | | 0.00 |
| | Compesación de Utilidades 2009 | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| | Compesación de Pérdidas 2010, 2011 y 2012 | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| | Registro de la Utilidad del Ejercicio | | | | | | 23,675.29 | 23,675.29 |
| | **SALDO FINAL 31/12/2015** | 21,800.00 | 100,000.00 | 155.13 | 0.00 | -104,893.78 | 23,675.29 | 40,736.64 |

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

| | | |
|---|---|---|
| **Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:** | | |
| Valores recibido de clientes | 477,671.64 | |
| Valores recibidos de otros clientes | 0.00 | |
| Pago Proveedores, empleados y otros | -464,083.13 | |
| Gastos financieros | 0.00 | |
| Diferencia en cambio (neto) | 0.00 | |
| Pago otros proveedores | 1,688.83 | |
| **Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas** | | **15,277.34** |
| **Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (Incremento) Disminución** | | |
| Compras de Activos Fijos | 0.00 | |
| Otros activos | 0.00 | |
| Incremento de Inversiones Largo Plazo | 0.00 | |
| **Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión** | | **0.00** |
| **Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento** | | |
| Aumento Neto de Aporte Socios | 0.00 | |
| Aumento de Otros Aportes Patrimoniales | 0.00 | |
| Pago de Obligaciones Financieras | 0.00 | |
| **Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento** | | **0.00** |
| Efectivo al Inicio del año | | 15,518.78 |
| Aumento (Disminución) Neto del Efectivo | | 15,277.34 |
| **Efectivo al Final de Año** | | **30,796.12** |

**Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros**

**CONTADOR**

**REPRESENTANTE LEGAL**

REPRESENTACIONES ANDINAS S.A. REPRAND
CONCILIACION DE UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares americanos)

| | | |
|---|---|---|
| **(Pérdida) Utilidad del Ejercicio** | | **23,675.29** |
| **Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación** | | |
| Depreciaciones | 6,999.96 | |
| Amortizaciones | 0.00 | |
| Ajustes patrimoniales | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Provision Participación Trabajadores | 5,376.21 | |
| Provisión Impuesto a Renta | 6,789.92 | |
| **Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo** | | **42,841.38** |
| **(Aumento) disminución en activo operativo:** | | |
| Cuentas por Cobrar | -33,468.57 | |
| Otras Cuentas por Cobrar | -2,435.43 | |
| Inventarios | -41,072.56 | |
| Gastos Diferidos y Otros Activos | -15,989.30 | |
| Otros activos | 0.00 | |
| **Aumento (disminución) en pasivo operativo:** | | |
| Proveedores | 63,495.95 | |
| Otras cuentas por pagar | 0.00 | |
| Impuestos | 217.04 | |
| Obligaciones laborales | 1,688.83 | |
| Provisiones por pagar | 0.00 | |
| Difereidos | 0.00 | |
| Otros Pasivos | 0.00 | |
| **Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas** | | **15,277.34** |

**Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros**

CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL