

NOTAS FINANCIERAS DICIEMBRE DE 2015

ESQUINAD CIA. LTDA

BALANCE GENERAL:

1. Cuenta Bancos:

El Saldo de la cuenta corriente de Bancos está en negativo el mismo que esta contabilizada en el pasivo como Sobregiro bancario por \$ -25.305,48.

La cuenta de Cajas por un valor de \$ 592.59

2. Cuenta Clientes :

Los clientes que adeudan a la fecha dan un total de \$ 29.964,50 siendo los valores más altos de:

NOMBRE	VALOR
Centro de Negocios La Esquina	1.971,43
Cristina Ramos	1.715,43
I love Rosses	3.626,04
Irene Darquea	2.051,24
Japan Deli	8.625,87
Jimena Moncayo	3.061,96
Lavanderia Norte	1.617,99

3. Cuenta Impuestos pagados por anticipado

A la fecha tenemos un saldo a favor de \$ 2.7063,75 que corresponde a:

- Retenciones por recuperar año 2014 es de \$ 11.680,47
- Retenciones recibidas por el 2015 \$ 15.383,28

4. Cuentas por pagar a:

- Proveedores \$ 23.915,11
- Cuentas por Pagar Accionistas \$ 776.160,21
- Obligaciones fiscales \$ 3.250,70
- Obligaciones con el IESS \$ 3.268,92

5. Resultados

Sobre resultados tenemos los siguientes datos comparados con el presupuesto inicial:

CUENTAS	PRESUPUESTO	BALANCE	VARIACION
INGRESOS	344.093,64	409.054,02	(64.960,38)
GASTOS	356.181,43	405.235,40	(49.053,97)
VARIACION	(12.087,79)	3.818,62	(15.906,41)

6. Resultado del Periodo \$ 3.818,62 antes de Impuesto a la Renta
7. Impuesto del periodo \$ 5.482,35
8. 15% Utilidades de los trabajadores \$ 572.79
9. Utilidad o Pérdida después de impuestos \$ 2.236.52
10. Indicadores Financieros

LIQUIDEZ: Determina la capacidad que tiene una empresa para enfrentar las obligaciones contraídas a corto plazo.

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \$ 99.772,84 \div \$ 856.435,93 = \mathbf{0.17}$$

CAPITAL DE TRABAJO: Determina aquellos recursos que cuenta la empresa para operar.

$$\text{Activos Corrientes (-) Pasivos Corrientes} = 99.772,84 - 856.435,93 = \mathbf{(756.663,09)}$$

ROTACION ACTIVOS OPERACIONAL: Mide cuantos ingresos generan los activos operacionales

$$\frac{\text{Ingresos}}{\text{Activos Operacionales Brutos}} = \$ 409.054,02 \div \$ 99.772,84 = \mathbf{4.09}$$


Ing. Cristina Luján
CONATDORA