

COMPañÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

Compañía Actorlining S.A.

Políticas Contables y notas explicativas estados financieros

1. Información General

Actorlining S.a., domiciliada en Ecuador, Quito, La Floresta, av. 12 de octubre y Cordero Edificio WTC actividad principal de la compañía es COMERCIALIZACION DE FACTURAS O CARTERA SIN CAPTACION DEL PUBLICO.

2. Base de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional Financiera de Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para PYMES), están presentados en la unidad monetaria dólar, que es la moneda oficial de Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF *para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos en ciertas áreas, como activos fijos, provisiones de jubilación de personal.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

3. Políticas Contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias de la compañía procedente de la COMERCIALIZACION DE FACTURAS O CARTERA SIN CAPTACION DEL PUBLICO.

Descripción Balance General

ACTIVO

Con respecto a caja-bancos esta tiene un saldo al cierre del balance de USD 23.81, este valor corresponde al saldo en bancos y caja general.

En las cuentas por cobrar corresponde a los clientes directos de las negociaciones emitidas por un valor de USD 3.597.867,35

En impuestos anticipados IVA USD 50.965,34, RENTA 2.146.35, ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA 7.833,98.

La compañía posee un activo en propiedad, planta, equipo USD 14.991,90.

Se realizó el asiento de amortización de gastos de constitución de acuerdo al acta emitida en el 2013 por un valor de USD 31.725,41, dando cumplimiento a la misma.

PASIVO

COMPañÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

Aquí encontraran las cuentas por pagar proveedores y obligaciones con terceros por un valor de USD 4.178.343,25.

Las obligaciones Fiscales arrojan un saldo por cancelar USD 45.250,63

El aporte pendiente del IESS y fondos de reserva a diciembre por un valor de USD 666.50

Obligaciones empleados queda pendiente valores a los empleados los mismos que se cancelaran en el 2015, así como las provisiones para los décimos USD 3.892,11

El valor pendiente a cancelar del 15% de utilidad es de USD 4.233,21

En las cuentas prestamos accionistas constan las cuentas por pagar con empresas relacionadas por un valor de USD 186.260,81

La Utilidad del presente ejercicio es de USD 16.800,91

El patrimonio de la empresa es de USD 43.417,67

Indicadores Financieros

INDICE DE SOLVENCIA

Denominado también como razón circulante, en términos generales , esta es la medida de solvencia que se usa con mayor frecuencia, sin embargo, no constituye el mejor indicador para conocer el grado, en que los derechos de los acreedores a corto plazo quedan cubiertos en los activos de la compañía que en su mayoría, aun no son suficientemente líquidos.

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$$

$$\text{Solvencia} = \frac{4.349.996,20}{230.804,79}$$

$$\text{Solvencia} = 18.85$$

Si su valor es mayor que 1 la empresa posee suficientes garantías ante terceros ya que cumpliendo con todas sus obligaciones tanto en el corto como en el largo plazo se queda aun con parte de sus activos.

INDICE DE LIQUIDEZ

Resulta de excluir los inventarios del activo corriente- porque es la parte que demanda mayor tiempo para transformarse en efectivo- y dividir para el pasivo circulante. Este índice aumenta la rigidez para analizar la liquidez de la empresa.

COMPañÍA DE NEGOCIOS SORIA LARREA & ASOCIADOS

Liquidez = $\frac{\text{Activo circulante-inventario}}{\text{Pasivo circulante}}$

Liquidez = $\frac{4.349.996,20 - 0}{230.804,79}$

Liquidez = 18.85

INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

De la misma manera que la razón anterior, el índice de liquidez inmediata determina el efectivo real que tiene la compañía para solventar sus deudas a corto plazo.

Liquidez Inmediata = $\frac{\text{disponibles de efectivo} + \text{valores fácilmente convertibles en efectivo}}{\text{Pasivo Circulante}}$

Liquidez Inmediata = $\frac{23.81 + 3.597.867,35}{230.804,79}$

Liquidez Inmediata = 15.59

INDICE DE SOLIDEZ

Indica el margen de participación que tienen los acreedores sobre el activo total; mientras más alto sea este índice, más alta es la concentración de los activos de la empresa en manos de terceros, por lo tanto, la compañía debe procurar que dicho índice refleje una participación efectiva, tanto para accionistas como para terceros.

Índice de Solidez = $\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$

Índice de Solidez = $\frac{4.491.889,75}{4.448.472,08}$

Índice de Solidez = 1.01



Maria Isabel Hadathy