

ALMOGAS CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	NOTAS	2,014
ACTIVO		816,939.79
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	-	314,242.04
Efectivo y Equivalente	1	29,017.21
Cuentas y Documentos por cobrar	2	103,686.88
Inventarios- Existencias	3	170,533.15
Impuestos Corrientes y Otros act.	4	11,004.80
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	-	502,697.75
PPy Equipo	5	385,975.34
Activos de Inversion	6	116,330.41
Activos Financieros	7	392.00
Otros Activos no corrientes	8	-
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		- 816,939.79
<u>PASIVO</u>	-	- 329,294.61
Pasivo corriente	9	- 208,527.63
Pasivo NO corriente	10	- 120,766.98
<u>PATRIMONIO</u>	-	- 487,645.18
capital	11	- 429,550.00
ORI-reavaluo niif	12	- 207,449.99
Reservas	13	- 2,805.47
Resultados acumulados y Ejercicio	14	152,160.28

1. El Efectivo y Equivalente se ha incrementado en 23.03 % con respecto al año 2013 por una optimización de los pagos y cobros
2. Existe un incremento de cuentas por cobrar en 16,24% por los pagos de deudas bancarias de Olacell por 23072,84 usd
3. Los inventarios se fueron controlando adecuadamente y existe una disminución por la venta de stock en un 5,98%
4. Esta cuenta incorpora los impuestos corrientes como el iva y especialmente intereses por devengar que ha bajado 44,82%
5. Propiedad Plnata y Equipo disminuye por la venta de la diferencia entre venta y compra de un activo, así como la depreciación de esta cuenta hace que se pierda el valor en el transcurso del tiempo
6. El terreno de la empresa para ganar plusvalía no ha variado

7. La inversión que se tiene en Trabgas no ha variado sin embargo existe una cuenta por cobrar que debe efectivizarse
8. Los Otros Activos no corrientes se procedieron ajustar producto de la venta del activo (vehículo, afectando a esta cuenta)
9. Los Pasivos corrientes disminuyeron por la clasificación de prestamos a Largo Plazo, sin embargo existe un incremento de la cuenta de proveedores en 29% con respecto al año 2012
10. Los Pasivos no corrientes se incrementaron por el prestamos relacionado con la compra de un Vehículo Operativo
11. El capital no ha variado
12. Otros Resultados Integrales varían por la venta de activos revaluados y la norma establece ajusta la cuenta ORI En este caso por las depreciaciones se incrementa el otros resultados integrales
13. Las reservas se incrementan por el valor de reserva del año 2014 que establece la ley
14. Los resultados acumulados existen variaciones por el valor efectivo de la utilidad a repartir que es de 2411,65 donde existe pérdidas acumuladas de 169613,5 y utilidades acumuladas de 15041,57

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	NOTA	Año 2014
Ingresos		- 2,139,608.22
Ingresos operacionales-ventas	1	- 2,137,520.55
Otros Ingresos - no operacionales	2	- 2,087.67
 Egresos		 2,137,069.64
Costo de ventas	3	1,752,249.83
 Gastos deducibles		 384,819.81
Gastos de Personal	4	230,820.70
Gastos Generales Bienes y Servicios	5	87,063.77
Gasto depreciación activos fijos	6	26,414.10
Gastos No deducibles	7	6,472.73
Gastos Financieros	8	11,333.01
Otros Gastos Generales	9	5,918.20
Impuesto a las Ganancias	10	16,797.30
Impuestos Diferidos	11	-
		-
 Resultado Ejercicio (utilidad /Pérdida)	 12	 - 2,538.58

1. Las ventas disminuyeron por un decremento en la venta de textiles deportivos, aun habiendo un incremento en venta de GLP

	Año 2013	Año 2014	
Venta Text. Deportivos	(379,581.67)	(322,328.66)	- 57,253.01
Venta Text. Decor.Acces.Electrod.	(132,053.19)	(145,421.08)	13,367.89
Venta Servicios Envío	(2,974.43)	(1,564.62)	- 1,409.81
Venta Cededí	(1,616,664.74)	(1,658,604.17)	41,939.43
Venta Act. Vehiculos Mantenidos Ventas 12%	(9,375.00)		- 9,375.00
Venta Act. Cilindros Mantenidos Ventas 12%	(5,644.40)	(6,840.08)	1,195.68
Ing. Financ. x Venta a Credito Text. Deportivos	(6,581.23)	(2,007.59)	- 4,573.64
Fletes y Transporte	(274.00)	(810.44)	536.44
(-) Descuento en Ventas	2,973.89	56.09	2,917.80
	(2,150,174.77)	(2,137,520.55)	

2. Los otros ingresos corresponden variaciones por la venta del activos revaluado y diferencias o cobros por atrasos de clientes
3. El costo de ventas varia en función de las ventas
4. Los gastos de personal se incrementa por las modificaciones de sueldos que estable el estado
5. Los Gastos Generales se disminuyeron por la optimización de los diferentes gastos bajando un 13%
6. La depreciación del se incrementa porque el nuevo activos se deprecia completamente en el periodo
7. Los gastos no deducibles se incrementan por el pago especialmente de algunas multas
8. Los gastos financieros se incrementan por los obligaciones con instituciones financieras
9. Los gastos generales se ha optimizado en este ejercicio
10. El impuesto a la rentase incrementa con respecto al año 2013 en 142,55 . El valor del impuesto a la renta corresponde al anticipo que se convierten impuesto definitivo, el Impuesto a la Renta Causado solo fue de 4462,17
11. Los Impuestos diferidos desaparecen por la venta de activos fijos revaluados vendidos
12. El cálculo de la utilidad aparece según el siguiente cuadro

UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE	22,748.10
MENOS 25% AMORTIZACION PERDIDA	
MENOS 15% TRABAJADORES	- 3,412.22
UTILIDAD ANTES DE IMPUSETO A LA RENTA	19,335.89
MENOS IMPUESTO RENTA	- 16,797.30
UTILIDAD DESPUES IMPUESTOS	2,538.59
5% RESERVA LEGAL	126.93
	-
UTILIDAD NETA	2,411.66



Dr. Jaime Díaz

Contador