

NOTAS EXPLICATIVAS

LA AGENCIA NAVIERA FERNANDO NARANJO E HIJAS FERBRIAN CIA LTDA.

Es una empresa que tiene como actividad principal brindar servicios de almacenamientos y actividad de apoyo al transporte; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios comercialización, almacenamientos, exportación, explotación y distribución investigación y desarrollo, promoción, capacitación asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de las actividades antes mencionadas Cumpliendo con los procedimientos contables la empresa en el año fiscal 2019 expresamos un consolidado de nuestras notas explicativas

ACTIVOS CORRIENTE		
FLUJO DE EFECTIVOS	\$20,00	91%
CUENTAS POR COBRAR	\$53.532,45	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$0,00	
IVENTARIOS	\$0,00	
CREDITOS TRIBUTARIOS EN SRI RET IVA	\$291,38	
CREDITOS TRIBUTARIOS EN SRI RET FUENTE	\$1.299,35	
CREDITO TRIBUTARIO EN IVA A FAVOR	\$636,00	
OTROS ACTIVOS	\$0,00	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	\$55.779,18	

ACTIVOS FIJO		
TERRENOS	\$0,00	9%
EDIFICIOS	\$0,00	
MAQUINARIAS	\$0,00	
MUEBLES Y ENSERES	\$3.316,00	
EQUIPO DE COMPUTO	\$2.500,00	
VEHICULO	\$0,00	
DEPRECIACION	\$0,00	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$5.816,00	
TOTAL DE ACTIVOS	\$61.595,18	100%

PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$3.748,17	31%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$7.138,51	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$0,00	
PARTICIPACIONES DE UTILIDADES DE TRABAJADOR	\$892,25	
OBLIGACIONES DEL IESS	\$4.508,24	
OBLIGACIONES BENEFICIOS DE EMPLEADOS	\$908,84	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	\$17.196,01	

PASIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMO BANCARIO A LARGO PLAZO	0	69%
PRESTAMOS A SOCIOS	39161,27	
TOTAL DE PASIVOS A LARGOS PLAZOS	39161,27	

TOTAL DE PASIVOS	\$56.357,28
-------------------------	--------------------

CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL	\$800,00
FUTURA CAPITALIZACION	0
TOTAL DE CAPITAL SOCIAL	\$800,00

RESULTADOS ACUMULADOS	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$3.792,07
PERIDAS DE AÑOS ANTERIORES	\$645,83
TOTAL DE RESULTADOS ACUMULADOS	\$4.437,90
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$5.237,90
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	\$61.595,18

Flujo Superintendencia de Compañías

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS	
		BALANCE	
	CODIGO	(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 330,74	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 51.937,42	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	85.349,10	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	9.039,77	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	76.309,33	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 138.308,44	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 29.510,88	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 108.797,56	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1.021,92	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	40.720,00	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	40.720,00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	10.886,68	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	10.886,68	P
Pagos de préstamos	960305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307	-	P
Dividendos pagados	960308	-	N
Intereses recibidos	960309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9604	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	9605	- 330,74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	9606	360,74	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PER	9607	20,00	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
--	--	--	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RE	96	5.948,25	
--	-----------	-----------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

	970	- 2.166,18	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	97002	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	- 1.264,03	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	- 882,15	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

	980	- 66.729,49	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	- 44.216,45	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	3.316,00	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	66.392,50	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	- 518,24	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	6.309,33	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	- 88.712,63	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	- 61.937,42	
---	--------------	--------------------	--

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

[illegible]

INDICES FINANCIEROS

INDICE

INDICES DE LIQUIDEZ

LIQUIDEZ CORRIENTE

		2019	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>55.779,18</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>17.196,01</u>	3,24	Este índice debe estar mayor a 1 lo cual significa que la empresa tiene para pagar o respaldar sus obligaciones de corto plazo

PRUEBA ACIDA

		2019	
<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u>	<u>55.779,18</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>17.196,01</u>	3,24	Este índice nos ayuda a verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin depender de la venta de sus existencias.

INDICES DE SOLVENCIA

ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO

		2019	
<u>PASIVO</u>	<u>56.357,28</u>		
<u>ACTIVO</u>	<u>61.586,18</u>	0,91	Este índice es recomendable que sea inferior a 0.7 lo que indica que la empresa no recurre constantemente a la deuda como financiamiento.

ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL

		2019	
<u>PASIVO TOTAL</u>	<u>56.357,28</u>		
<u>PATRIMONIO</u>	<u>5.237,50</u>	10,76	Este indicador mide el grado de compromiso del patrimonio para con los acreedores de la empresa. El nivel óptimo es que sea superior a 0.3

ENDEUDAMIENTO BANCARIO

		2019	
	10.886,68		
<u>DEUDAS FINANCIERAS</u>			
<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>61.586,18</u>	0,18	Indica la cantidad de financiamiento que se tiene con crédito bancario.

INDICES DE GESTIÓN

ROTACIÓN DE CARTERA

		2019	
<u>VENTAS</u>	<u>53.256,22</u>		
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>53.532,45</u>	0,99483962	Muestra el número de veces que las cuentas por cobrar giran, en promedio, en un periodo determinado de tiempo, generalmente un año.

ROTACIÓN DE INVENTARIOS

		2019	
<u>VENTAS</u>	<u>53.256,22</u>		
<u>INVENTARIOS</u>			Muestra el número de veces que el inventario gira, en promedio, en un periodo determinado de tiempo, generalmente un año.

ROTACIÓN DE ACTIVO FIJO

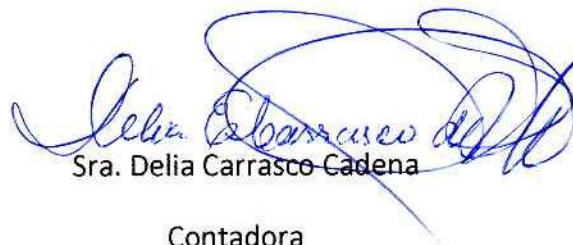
		2019	
<u>VENTAS</u>	<u>53.256,22</u>		
<u>ACTIVO FIJO</u>	<u>5.816,00</u>	9,16	Indica la cantidad de unidades monetarias vendidas por cada unidad monetaria invertida en activos de largo plazo.

ROTACIÓN DE ACTIVOS

		2019	
<u>VENTAS</u>	<u>53.256,22</u>		
<u>ACTIVO TOTAL</u>	<u>61.586,18</u>	0,86	

INDICES DE RENTABILIDAD

	2019	%
INGRESOS ORDINARIOS	53.256,22	100%
COSTO DE VENTAS	3.316,00	6%
UTILIDAD BRUTA	49.940,22	94%
GASTOS TOTALES	47.170,07	89%
UTILIDAD OPERACIONAL	2.770,15	5%



Sra. Delia Carrasco Cadena

Contadora

Reg. 015180