

INFORME ANUAL DEL GERENTE

DATOS INFORMATIVOS: SANGURIMA JUAN EDGARDO

PERIODO DEL INFORME: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

OBJETIVOS:

- 1.- Cumplir con lo que dispone el estatuto acerca de los deberes y atribuciones del Gerente, mediante un análisis de los estados financieros y administrativos para poner en conocimiento de la Asamblea General de Socios y buscar estrategias en bien de la Compañía.
2. Acatar las disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas,
3. Cumplir con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

ANALISIS FINANCIERO:

Es de mucha importancia realiza un análisis de los Estados Financieros del ejercicio económico 2012 de la Compañía Rayo de Luna Transluna Cía. Ltda., aplicando algunas de las razones financieras que se utilizan en nuestras entidades a la hora de realizar un análisis económico financiero.

En nuestro caso, para analizar la situación financiera de la entidad sujeta a análisis, emplearemos los siguientes:

Razones de liquidez o índice de solvencia

Razones o índice de endeudamiento.

1.- INDICE DE SOLVENCIA O RAZON DE LIQUIDEZ

Miden la capacidad de la empresa para hacerle frente a sus obligaciones a corto plazo, ellas se refieren al monto y composición del pasivo circulante y su relación con el activo circulante, que es la fuente de recursos que la empresa posee para satisfacer sus obligaciones contraídas más urgentes.

Para su análisis se determinará:

1. Capital neto de trabajo.
2. Índice de solvencia.

1.1. Capital neto de trabajo:

Se define como los fondos o recursos con que opera una empresa a corto plazo, después de cubrir las deudas y obligaciones que vencen en ese corto plazo, es decir, expresa los medios financieros que posee una entidad para pagar las obligaciones (deudas) a corto plazo; este ratio siempre debe ser positivo, pues al no conocerse cuándo la empresa tendrá ingresos y con ello respaldar las operaciones más urgentes, siempre sus activos circulantes deben ser mayores que sus pasivos circulantes. El resultado de este índice significa que el capital de trabajo de la empresa es de \$ 1733.00.

Forma de cálculo:

Capital de trabajo = Activo circulante – Pasivo circulante

CT: 2757.66-1024.66

CT: 1733.00

1.2. Índice de solvencia:

Determina la posibilidad que tiene una entidad de hacer frente a sus pagos a corto plazo, indicando la capacidad de la misma para cubrir sus obligaciones a corto plazo a partir de sus activos corrientes, los que la empresa espera que se conviertan en efectivo en un periodo más o menos corto.

Forma de cálculo:

Índice de solvencia = Activo circulante / Pasivo circulante

IS: 2757.66/1024.66

IS: 2.69

Expresa:

Lo aplicado nos demuestra que el activo circulante con que cuenta una entidad puede cubrir las deudas a corto plazo.

2.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Este índice mide la intensidad de toda la deuda de la empresa con relación a sus Fondos Propios.

Endeudamiento total = (Recursos ajenos) / (Recursos Propios).

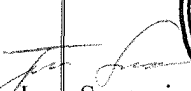
Mientras menor sea su valor, más bajo será el grado de endeudamiento reflejándose en una estabilidad para la entidad. Este bajo grado de endeudamiento posibilita poder acceder a nuevas fuentes de financiamiento.

Razón de endeudamiento = Pasivo total / Activo total*100

RE: 1024.66/6822.90*100

RE: 15.017

El resultado de este índice es del 15.017% la capacidad de endeudamiento correspondiente al año 2012.


Sr. Juan Sangurima
GERENTE GENERAL CIA. RAYO DE LUNA.



