

AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
INSTITUTO PARTICULAR DE EDUCACIÓN BÁSICA
“SIMÓN BOLÍVAR”



Loja, marzo 3 de 2010

Señores:
SOCIOS DE AMAZONASEDUC CIA. LTDA.
Ciudad.-

De mi consideración:

Por medio del presente hago extensivo los informes financieros del ejercicio económico 2009, en cual podemos evidenciar una pérdida de \$ 11680.80, debido al decremento de estudiantes en éste año lectivo y además por los intereses que se ha cancelado que asciende a \$ 27851.50 es por ello que en las notas aclaratorias se habla de una utilidad operativa de \$16270.47, es decir ingresos operacionales menos gastos operacionales por lo tanto si no hubiera habido tal endeudamiento la compañía no estuviera en pérdida.

Cabe indicar que los gastos del personal en relación al año anterior bajo pese al incremento de sueldos que no realizamos así como los valores por refrigerio y mantenimiento de local. Sin embargo el valor de fondos de reserva que estamos obligados a pagar mensualmente no se ha cumplido con el personal que escogió la opción de pago en su rol; es importante que conozcan que se ha tratado de realizar todo el ahorro posible pero los principales gastos son el pago de sueldos de personal y el rubro de gastos financieros.

En base a los estados financieros me permito indicar que se requiere la cantidad de \$5.000,00 por cada socio para cubrir las pérdidas acumuladas de la compañía y en calidad de aumento de capital, ya que nuestros estados financieros reflejan un patrimonio negativo

Adjunto el Balance General, el Estado de Pérdidas y Ganancias, y un análisis de la situación financiera de la empresa basada en indicadores financieros.

Particular que comunico para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

Sr. Mauro Carrasco,

GERENTE

c.c. Archivo

Adj. Lo indicado

INDICADORES FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2009

SOLVENCIA:

$$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}} = 4.58$$
$$\frac{95530.39}{20836.57} = 4.58$$

INTERPRETACIÓN:

AMAZONASEDUC, es una empresa solvente, ya que lo ideal es 1, por cada dólar que se debe a corto plazo tenga un dólar para cancelar y en este análisis tiene \$ 4.58 el indicador, es decir tendría la capacidad de pagar a sus acreedores a corto plazo

LIQUIDEZ:

$$\frac{\text{FONDOS DISPONIBLES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}} = 0.01$$
$$\frac{224.53}{20836.57} = 0.01$$

INTERPRETACIÓN:

La empresa NO tiene disponibilidad inmediata para cubrir sus deudas, pues al realizar la prueba ácida o el índice de liquidez NO supera lo ideal que es de 1 a 1.5 dólares, pues se mantiene \$0.01 por cada dólar que se debe.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

$$95530.39 - 20836.57 = 74693.82$$

Al determinar que los activos corrientes superan los pasivos corrientes el *capital de trabajo* es de 74693.82, sin embargo al analizar la calidad de capital de trabajo se conoce que en un gran porcentaje son por cuentas por cobrar a clientes relacionados. Por lo tanto se debe considerar de forma inmediata para recuperar estos valores y mejorar la política de cobro a los clientes.

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$$
$$241208,65$$

228637,59

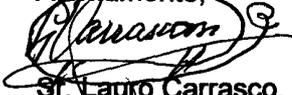
x 100 = 105.49

INTERPRETACIÓN:

La compañía se encuentra financiada en sus activos en un 105.49 % por los acreedores. Por lo tanto el 5.49 % es lo que se encuentra demostrado en los estados financieros como el patrimonio negativo; razón por la cual se requiere que los socios asuman las pérdidas acumuladas para mantener el capital de la compañía.

ANÁLISIS:

Atentamente,



Sr. Lauro Carrasco,
GERENTE



Dra. Teresa Armijos,
CONTADORA