

INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS INABRAS S.A. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONOMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013

Pongo en consideración de la junta general de accionistas de Ingeniería en Abrasivos y Servicios S.A., el informe financiero correspondiente al período económico comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de 2013, período en el cual me he desempeñado como Gerente General de la Compañía.

El presente informe está basado considerando los siguientes aspectos:

1.1 CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS

Los objetivos planteados para el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2013, se han cumplido en totalidad; así como las proyecciones de ventas esperadas han sobrepasado la planificación, en relación con lo previsto para el presente año.

1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y DE DIRECTORIO

Las disposiciones y resoluciones emitidas por el Directorio y por la Junta General de Accionistas se han dado cabal cumplimiento; para lo cual tanto el Directorio de la Compañía como la Junta General de Accionistas de Ingeniería en Abrasivos y Servicios Inabras S.A., se han reunido cuantas veces se han considerado necesarias.

1.3 ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA, COMPARADOS CON LOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

A continuación expondré la situación financiera de la compañía y realizaré una comparación de los resultados con los del ejercicio económico anterior.

1.3.1 BALANCE GENERAL

A continuación haré una breve explicación de las principales cifras que refleja el Balance General al 31 de Diciembre de 2013 y compararé esta información con las cifras del Balance General al 31 de Diciembre de 2012, esto nos permitirá visualizar las principales variaciones que se han dado en las diferentes partidas que componen el balance; a su vez haré una breve explicación de las partidas que ameriten ser analizadas, sobre todo en cuanto a aquellas que presenten variaciones significativas y que se consideren importante analizarlas:

INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CUENTA	2012	2013	DIFERENCIAS	%
1 · ACTIVO				
111 · EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC	14,070.97	40,232.00	26,161.03	185.92%
1112 · BANCOS	286,714.33	130,063.46	(156,650.87)	-54.64%
1121 · INVERSIONES TEMPORALES	600,000.00	1,000,000.00	400,000.00	66.67%
113 · ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE	1,373,863.86	1,399,456.81	25,592.95	1.86%
1141 · CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	27,608.31	33,827.55	6,219.24	22.53%
1142 · OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,000.00	11,149.16	1,149.16	11.49%
1143 · VARIOS DEUDORES	10,502.81	0.00	(10,502.81)	-100.00%
1144 · VALORES EN GARANTIA	2,860.00	2,860.00	0.00	0.00%
1145 · CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	0.00	200,000.00	200,000.00	
1149 · PROV CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(141,250.41)	(240,556.67)	(99,306.26)	70.31%
116 · IMPUESTOS ANTICIPADOS	52,669.98	77,051.49	24,381.51	46.29%
118 · INVENTARIOS	1,437,349.49	1,405,521.71	(31,827.78)	-2.21%
1186 · RESERVA DETERIORO DE INVENTARIO	(40,850.59)	(46,999.77)	(6,149.18)	15.05%
119 · DOCUMENTOS POR COBRAR	16,600.61	0.00	(16,600.61)	-100.00%
13 · ACTIVOS FIJOS	137,575.89	209,021.66	71,445.77	51.93%
TOTAL ACTIVOS	3,787,715.25	4,221,627.40	433,912.15	11.46%
PASIVO				
201 · CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	831,570.18	643,438.40	(188,131.78)	-22.62%
212 · IESS POR PAGAR	3,443.80	5,074.32	1,630.52	47.35%
2131 · CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	92,267.46	129,575.53	37,308.07	40.43%
214 · ANTICIPO DE CLIENTES	119,983.07	4,229.34	(115,753.73)	-96.48%
2154 · IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	184,797.45	226,207.00	41,409.55	22.41%
2159 · VARIOS ACREEDORES	1,425.66	1,425.66	0.00	0.00%
2161 · BENEFICIOS SOCIALES	27,514.06	9,831.30	(17,682.76)	-64.27%
2162 · PRESTAMOS DE SOCIOS Y/O ACCIONI	678,071.28	816,344.21	138,272.93	20.39%
2211 · PRESTAMOS DE SOCIOS Y/O ACCIONI	924,178.53	924,178.53	0.00	0.00%
2212 · PROVISIONES EMPLEADOS LARGO PLA	25,514.00	35,924.50	10,410.50	40.80%
TOTAL PASIVO	2,888,765.49	2,796,228.79	(92,536.70)	-3.20%
3 · PATRIMONIO				
31 · CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	0.00	0.00%
3211 · RESERVA LEGAL	5,611.99	5,611.99	0.00	0.00%
3411 · UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	949,598.74	949,598.74	0.00	0.00%
3413 · ADOPCION NIIF'S POR PRIMERA VEZ	(56,768.20)	(56,768.20)	0.00	0.00%
3200 · RESULTADOS DEL EJERCICIO	(292.77)	526,156.08	526,448.85	
TOTAL PATRIMONIO	898,149.76	1,424,598.61	526,448.85	58.61%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,786,915.25	4,220,827.40	433,912.15	55.41%

De la información detallada en el cuadro anterior, procedo a efectuar un análisis de las principales variaciones:

- a) Caja Bancos, presenta un incremento del 185,92% con relación al valor del ejercicio económico anterior, como se puede observar en este aspecto la compañía no tiene problemas de liquidez, y que los fondos con los que normalmente cuentan los bancos de la compañía son los suficientemente necesarios para garantizar el normal funcionamiento de la misma, lo que indica que la Empresa dispone de un buen manejo del flujo de efectivo.
- b) Las Cuentas por Cobrar a Clientes registran un incremento del 1.86%, lo que indica que durante el año se ha mejorado la recaudación de la cartera, aun cuando las ventas se han aumentado considerablemente en este periodo económico.
- c) El inventario de bodega al 31 de Diciembre de 2013, termina con un valor de \$1'405521,71 con un decremento del 2.21% con relación al año 2012, este decremento se considera normal dado al incremento del volumen de ventas.

1.3.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS S. A.

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DEL 01 DEE NERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CUENTA	2012	2013	DIFERENCIAS	%
41 · INGRESOS OPERACIONALES	6,083,947.73	8,163,227.08	2,079,279.35	34.18%
TOTAL INGRESOS	6,083,947.73	8,163,227.08	2,079,279.35	34.18%
51 · COSTOS OPERACIONALES	4,441,893.65	6,356,684.92	1,914,791.27	43.11%
TOTAL COSTOS	4,441,893.65	6,356,684.92	1,914,791.27	43.11%
MARGEN BRUTO	1,642,054.08	1,806,542.16	164,488.08	10.02%
6 · GASTO	1,053,141.53	972,554.12	(80,587.41)	-7.65%
6111 · GASTOS DE PERSONAL				
TOTAL GASTOS ADMIT. Y VENTAS	1,053,141.53	972,554.12	(80,587.41)	-7.65%
UTILIDAD OPERACIONAL	588,912.55	833,988.04	245,075.49	41.61%

El estado de Pérdidas y Ganancias, presenta las siguientes cifras:

- a) Los ingresos operacionales, correspondientes a las ventas de mercadería, registra un incremento del 34.18% con relación al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2012, por lo que terminamos con incremento en los ingresos operacionales de \$2'079.279,35; debido a la gestión e impulso que la Gerencia ha dado a través de sus vendedores y representantes.
- b) Los gastos registran un decremento del 7,65% con relación al ejercicio económico anterior, este hecho se origina debido a que en el año 2012 se adsorbe como gasto el 5% impuesto a la salida de divisas y en el presente ejercicio económico este rubro se incorpora como parte del costo de mercadería.
- c) Las demás partidas del balance de resultados, se encuentran debidamente detalladas en el informe analítico que presenta las principales cuentas del balance con su porcentaje de variación del año 2012 en comparación con el año 2013.

1.4 PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE LAS UTILIDADES

Sobre los resultados de la compañía, la gerencia general de la compañía propone que se mantenga en la cuenta de utilidades no distribuidas hasta que la junta general de accionistas decida como proceder con esos recursos los mismos que a su vez servirán para avalar los planes de crecimiento de la compañía para el próximo año.

Hasta aquí el informe sobre la situación financiera de la compañía, aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento a los señores accionistas de la compañía por la colaboración recibida durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2013 en la ejecución de la gestión realizada, así como también a todo el personal de la compañía que apoyo con su oportuno y desinteresado contingente en pos del mejoramiento continuo y crecimiento de la Empresa, lo que permitió alcanzar satisfactoriamente todos los objetivos planteados para el año.

Atentamente,



Ing. Carlos Espinoza
GERENTE GENERAL

Quito, marzo 24 de 2014