

INFORME DE GERENCIA CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2020

Ambato, 9 de junio de 2020

Señor (es).

ACCIONISTAS DE INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.

Ante los sucesos nacionales e internacionales por los que Ecuador está atravesando, la empresa privada se ha visto en la necesidad de generar estrategias que permitan salvaguardar los intereses de la empresa, es por eso que nuestros objetivos se plantean de acuerdo a las necesidades y requerimientos del cliente interno y externo.

Industrias Catedral S.A. dando cumplimiento a lo que dispone la Ley de Compañías y los Estatutos vigentes, pongo a consideración el informe de Gerencia General correspondiente al ejercicio económico correspondiente al año 2019, y que presento a continuación en el mismo los aspectos más relevantes ocurridos durante este ejercicio económico y que son:

Objetivos estratégicos

- Incrementar los ingresos de la empresa
- Optimizar el proceso para la investigación y desarrollo de productos nuevos y productos mejorados
- Lograr la diferenciación de productos y servicios frente a la competencia de acuerdo tendencias del mercado (fortalecimiento de la comunicación con el cliente)
- Mejorar las competencias del personal.
- Implementar un sistema integrado de información.

De acuerdo a los requerimientos del mercado y sus necesidades Industrias Catedral se ve en la necesidad de actualizar nuestros planes, es por esta razón que se define nuevos objetivos estratégicos y de calidad, como se detalla a continuación:

Ventas totales – utilidad neta – incremento/decremento – variaciones

Fideo amarillo corto

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo: Amarillo Corto	270,945.74					277,866.4800						
- Devoluciones	-1,022.18					(2,479,646)						
- Descuento	-86,454.72					(19,262,860)						
- Ventas netas	257,468.84				3.76%	255,343.9800				2.01%	-1,214.96	0.53%
Costo de Ventas	-232,701.11			-2.27%		(213,641,860)			-2.0%		15,057.17	8.92%
Utilidad en ventas	26,767.71	9.62%	1.04%			41,784.62	16.23%	1.7%			16,932.3	40.03%

Análisis

De acuerdo a los resultados obtenidos en el año 2019 las ventas fueron de \$257.468.84 mientras que en el año 2018 fueron de \$255.343.98, entre el análisis de estos años existe un incremento del 0.83%; este producto tiene una aportación del 3.76% a la ventas totales, la utilidad bruta variación del 9.62% en el primer semestre.

Fideos Amarillo Enroscado

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo Amarillo Enroscado	149,873.54					129,952.88						
- Devoluciones	-2,367.79					-4,586.27						
- Descuento	-7,090.86					-5,279.83						
- Ventas netas	139,594.89				2.04%	123,084.88				0.9%	-16,510.01	13.4%
Costo de Ventas	-116,644.30			-1.14%		-106,237.56			-1.0%		10,406.74	9.78%
Utilidad en ventas	22,950.59	16.48%	0.97%			16,847.32	13.07%	0.71%			6,103.27	36.26%

Análisis

En el año 2018 las ventas netas fueron \$123.084.88 mientras que el año 2019 fue de \$139.594.89 incrementando las ventas en \$16.501.01, incrementando el 13.41%, con relación a los años, la aportación a la utilidad en ventas en el año 2018 paso de 13.67% al 16.44% en el 2019, su aporte a la rentabilidad a las ventas totales es de 2.04%.

Fideo blanco corto

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo Blanco Corto	2,681,744.78					2,927,861.78						
- Devoluciones	-13,994.70					-34,731.09						
- Descuento	-90,115.16					-221,673.99						
- Ventas netas	2,578,434.92				32.78%	2,669,769.70				21.00%	91,334.78	-3.42%
Costo de Ventas	-2,277,451.47			-22.38%		-2,379,611.33			-22.4%		42,160.06	-1.82%
Utilidad en ventas	300,983.45	11.67%	12.67%			390,158.17	13.12%	14.68%			89,134.72	22.83%

Análisis

En el año 2018 se genera ventas netas de \$2.669.769.70 y en el 2019 fue de \$2.578.434.92, esto indica un decremento de \$91.334.78 equivalente al 3.42%, esta afectación se debe a los precios bajos que la competencia, por lo que la empresa se ve en la necesidad de ajustar dichos precios de acuerdo a lo que se establece en la demanda, sobre todo en el fideo a granel.

Fideo blanco enroscado

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo Blanco Enroscado	756,825.04					707,715.30						
- Devolución	-3,680.01					-3,938.69						
- Descuento	-39,052.49					-47,412.57						
- Ventas netas	713,295.54				6.95%	736,384.24				7.13%	23,090.70	-3.14%
Costo de Ventas	-631,981.42			6.10%		-590,487.76			5.72%		30,003.66	5.10%
Utilidad en ventas	92,712.12	13.00%	3.99%			145,896.48	20.80%	1.15%			53,184.35	-36.45%

Análisis

Las ventas en el año 2019 fueron de \$713,293.54 y en el año 2018 de \$736,384.24, obteniendo una disminución de \$23,090.70, lo que significa un decremento de 3.14%, este producto aporta a las ventas totales con el 6.95% y el 13.00% de utilidad.

Fideo Blanco especial

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo Blanco Especial	104,037.60					106,600.98						
- Devolución	0.00					-4,521.05						
- Descuento	-2,927.33					-4,521.05						
- Ventas netas	101,110.27				1.48%	101,559.93				5.98%	-429.66	-0.42%
Costo de Ventas	-89,468.49			4.98%		-54,071.60			6.32%		3,336.89	9.07%
Utilidad en ventas	41,701.78	41.24%	1.25%			47,488.33	46.75%	1.99%			5,786.55	-12.19%

Análisis

Las ventas realizadas en el año 2018 fueron de \$101,539.93 con relación al 2019 generando una disminución de \$429.66, es decir, el 0.42%; con una aportación en la utilidad por producto de 41.24% y para la ventas totales aporta con 1.48%. En este producto podemos observar que no tenemos muchos descuentos, las estrategias de ventas deben ser encaminadas a este producto.

Fideo Delipasta Blanco

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Fideo Delipasta Blanco	102,931.46					0.00						
- Devolución	-2,434.44					0.00						
- Descuento	-1,644.22					0.00						
- Ventas netas	98,852.80				1.45%	0.00				6.00%	-98,852.80	0.00%
Costo de Ventas	-99,315.98			-0.97%		0.00			0.00%		99,315.98	0.00%
Utilidad en ventas	-463.68	-4.67%	-0.31%			0.00	0.00%	0.00%			-463.68	0.00%

Análisis

Se crea el producto Delipasta blanco; es un fideo de combate que permite competir con otras marcas en el mercado se puede evidenciar que las ventas generadas en año 2019 de \$98,852.80. Este producto se realiza solo en presentación de 20 kls.

Fideo Delipasta Amarillo

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ventas ventas total	Ventas ventas/ventas totales	Diferencia	Variación
ESTADO DE RESULTADOS	2019					2018						
AÑO 2019												
Ventas Fideo Delipasta Amarillo	28,773.66					0.30						
- Devolución	-26.40					0.30						
- Descuento	-70.92					0.30						
- Ventas netas	28,676.28				0.42%	0.00				0.00%	-25,676.28	0.00%
Costo de Ventas	-22,682.99			-0.22%		0.00			0.00%		22,682.99	0.00%
Utilidad en ventas	5,993.29	20.90%	0.27%			0.00	0.00%	0.00%			-1,975.10	0.00%

Análisis

Se crea el producto Delipasta amarillo; es un fideo de combate que permite competir con otras marcas en el mercado se puede evidenciar que las ventas generadas en el año 2019 fueron de \$28.676.28.

Este producto se realiza solo en presentación de 20 kls., al comparar entre el fideo Delipasta blanco y amarillo el primero tiene mejor aceptación que el segundo.

Harina

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	Diferencia	Variación
ESTADO DE RESULTADOS	2019					2018						
AÑO 2019												
Ventas Harina	1,136,625.22					2,142,538.17						
- Devolución	-43,236.16					-25,796.99						
- Descuento	-46,512.75					42,736.17						
- Ventas netas	1,176,876.31				17.23%	2,034,466.41				16.07%	837,560.10	-42.15%
Costo de Ventas	-897,233.31			-9.71%		-1,453,486.79			-15.54%		-556,253.48	-35.31%
Utilidad en ventas	279,643.00	15.26%	7.56%			480,979.62	23.64%	20.19%			301,306.62	-62.69%

Análisis

En el 2018 se generó ventas de \$2.034.466.41 y en el año 2019 por valores de \$1.176.876.31, obteniendo un decremento de 42.15%, este producto aporta a las ventas totales el 15.26%, con una utilidad bruta del 7.56% en el 2019, mientras que en el 2018 fue de 20.19%.

Harina Paraíso

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales		Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	Diferencia	Variación
ESTADO DE RESULTADOS	2019					2018						
AÑO 2019												
Ventas Harina Paraíso	1,026,471.53					0.00						
- Devolución	-6,903.51					0.00						
- Descuento	-45,958.45					0.00						
- Ventas netas	975,609.57				14.30%	0.00				0.00%	-855,889.57	-
Costo de Ventas	-735,806.91			-7.17%		0.00			0.00%		735,806.91	-
Utilidad en ventas	239,792.66	24.58%	12.09%			0.00	0.00%	0.00%			-235,792.66	-

Análisis

Al igual que los fideos, se crea la Harina Paraíso con el fin de tener una harina de combate, este producto es una mezcla de trigo suave con trigo duro, en una proporción de 50: 50, el año 2019 se ha generado ventas de \$975.609.57, este producto aporta a la utilidad en 10.09%.

Si sumamos las ventas netas de harina Paraíso y Catedral se obtiene un total de \$2.152.485.88

Afrechos

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Afrechos	899,524.71					102,323.35						
- Devolución	-2,414.75					-57,42.75						
- Descuento	-7,887.91					-1,568.93						
+ Ventas netas	885,422.05				12.94%	825,409.07				4.49%	-82,053.35	7.27%
Costo de Ventas	-306,439.30			-3.99%		-301,111.17			-3.02%		5,268.13	1.76%
Utilidad en ventas	578,982.75	65.39%	34.13%			524,297.90	63.57%	22.00%			-54,684.87	10.62%

Análisis

De acuerdo a los datos analizados en el 2018-2019 existe un incremento \$60.103.00, es decir, una variación de 7.27%, aportando a la utilidad bruta en ventas el 65.39% y a las ventas totales en un 12.94%, este producto es el más rentable para la empresa.

Avena

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Avena	92,108.51					75,144.20						
- Devolución	-256.97					-1,360.94						
- Descuento	-1,809.07					-2,135.12						
+ Ventas netas	89,742.47				1.57%	69,648.34				0.59%	-20,094.13	28.85%
Costo de Ventas	-74,976.42			-0.73%		-52,140.10			-0.50%		22,836.32	43.34%
Utilidad en ventas	14,766.05	16.49%	6.12%			17,508.24	25.11%	0.73%			2,722.19	15.57%

Análisis

Las ventas en el 2019 fueron de \$89.742.47 y en el año 2018 fue de \$69.648.34, esto implica un incremento de \$20.094.13, que equivale al 28.85%; toda la avena comercializada es nacional.

Velas

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas utilidad bruta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Velas	562,485.12					554,454.60						
- Devolución	-8,134.30					-9,435.27						
- Descuento	-27,670.20					-30,269.91						
+ Ventas netas	526,680.54				7.70%	514,749.42				4.03%	-11,931.12	2.32%
Costo de Ventas	-489,143.45			-3.89%		-35,136.08			-4.27%		-21,942.55	-5.97%
Utilidad en ventas	117,537.09	22.32%	4.95%			79,613.42	15.47%	3.34%			-37,923.67	47.64%

Análisis

En el 2018 se generó ventas de \$514.749.42 mientras que en el 2019 las ventas fueron de \$526.680.54, lo que implica una incremento de \$11.931.12, equivalente al 2.32%; este producto aporta a la utilidad en 22.32%.

Vela especial

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Vela Especial	66,167.02					68,530.39						
- Devolución	0.00					-						
- Descuento	-443.12					-77.77						
- Ventas netas	65,723.90				99%	68,452.62				95%	2,728.72	-3.99%
Costo de Ventas	-27,066.18			-39%		-33,888.19			-34%		-3,822.01	-22.42%
Utilidad en ventas	38,657.72	58.82%	1.6%			34,564.43	50.3%	1.41%			-3,095.29	15.17%

Análisis

Durante el año 2019 se obtuvo \$66.167.02 mientras que en el 2018 se obtiene \$68.530.39 esto equivale a un decremento de \$2.728.72 en ventas, obteniendo una utilidad de este producto de 58.82%, se evidencia que no existe descuentos o son muy mínimos.

Combos

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas combos	425,291.00					348,248.35						
- Devolución	-4,825.74					-3,829.30						
- Descuento	-3,084.52					-3,095.38						
- Ventas netas	417,380.74				61.0%	341,329.67				24.9%	-76,051.03	22.28%
Costo de Ventas	-344,775.24			-3.9%		-353,981.39			-1.9%		40,786.45	11.99%
Utilidad en ventas	172,605.50	41.35%	7.23%			127,348.28	40.24%	5.76%			-45,257.22	25.68%

Análisis

En el 2018 se genera ventas del \$341.329.67, mientras que para el año 2019 incrementa las ventas a \$417.380.74 que equivale a un crecimiento del 22.28%, generando utilidad de 41.35% para el año 2019; este incremento se debe a la creación de variedades de combos que son aceptables en el mercado como el combo 300 gr., combo 400gr. 2X1 y el combo Tia.

Venta Materia Prima y complementario

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas netas producto	Utilidad ventas/ utilidad bruta ventas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas netas producto	Utilidad ventas/ventas netas	Costo de ventas/ costos ventas total	Ventas netas/ventas totales	Diferencia	Variación
AÑO 2019												
Ventas Materia prima-compl	4,076,533.57					4,170,160.38						
- Devolución	0.00					-						
- Descuento	-15,533.61					-						
- Ventas netas	4,062,999.97				59.4%	4,170,160.38				54.3%	107,160.41	-7.03%
Costo de Ventas	-3,668,284.35			-35.71%		-4,077,884.34			-35.48%		-409,739.40	-10.05%
Utilidad en ventas	394,835.62	9.72%	16.62%			292,276.04	6.98%	12.77%			-102,559.58	35.09%

Análisis

En el 2019 se genera una venta de \$4.062.999.97 mientras que en el 2018 el valor es de \$4.370.160.58, obteniendo una variación de 7.03%, este rubro aporta con el 59.40% a las ventas totales y el 9.72% a la utilidad bruta.

Venta otros productos

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas otros productos	Utilidad ventas utilidad venta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas otros productos	Utilidad ventas/ventas totales	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	Diferencia	Variancia
AÑO 2019												
Ventas otros productos	418,085.70					411,855.67						
- Devolución	-4,012.55					-3,091.63						
- Descuento	-5,884.81					-3,468.26						
= Ventas netas	406,468.30				5.94%	404,696.78				3.34%	18,228.48	-4.29%
Costo de Ventas	-375,867.51			-3.60%		-386,375.08			-3.54%		-12,307.55	-3.29%
Utilidad en ventas	37,601.77	8.02%	1.27%			38,321.70	9.98%	1.68%			5,520.93	-14.88%

Análisis

Durante el año 2018 se vendió \$424.696.78 a comparación del 2019 que fue de \$406.468.30, este decremento es de \$18.228.48 equivale al 4.29%; esto se debe a que se mantiene la comercialización de azúcar y sal; y en los puntos de venta se comercializa otros productos de primera necesidad. Se evidencia que es importante la venta de otros productos para la empresa, es por eso que debemos seguir dando impulso a la comercialización de estos productos como son: azúcar, sal y arroz.

Maquila

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.												
ESTADO DE RESULTADOS	2019	Utilidad ventas producto/Ventas otros productos	Utilidad ventas utilidad venta ventas	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	2018	Utilidad ventas producto/ventas otros productos	Utilidad ventas/ventas totales	Costo de ventas costos ventas total	Ventas ventas/ventas totales	Diferencia	Variancia
AÑO 2019												
Maquila	5,577.46					47,444.81						
- Devolución	0.00					-						
- Descuento	0.00					-						
= Ventas netas	5,577.46				0.08%	47,444.81				0.17%	41,867.35	-
Costo de Ventas	0.00			0.00%		-			0.00%		0.00	-
Utilidad en ventas	5,577.46	0.08%	0.23%			47,444.81	100.00%	1.99%			41,867.35	-

Análisis

En este proceso para el 2018 se obtiene un valor de \$47.444.81, mientras que en el 2019 se maquila un valor de \$5.577.46, evidenciando un decremento de \$41.867.35.

Comparativo del Estado de Resultados del año 2018-2019

ESTADO DE RESULTADOS			
	2019	2018	VARIACION
INGRESOS			
Ventas ventas	632,426.84	581,232.06	8.44%
Ventas fidei	4,534,812.38	4,277,432.40	2.54%
Ventas afrecho	825,422.05	825,406.05	7.27%
Ventas avena	85,743.47	69,648.12	28.01%
Ventas Harina	2,112,463.78	2,034,456.41	3.83%
Otras ventas	4,406,468.30	4,794,857.35	-6.79%
Ingresos no operacionales	215,023.18	210,902.25	-1.83%
	12,789,356.85	12,754,027.62	-0.12%
COSTO DE VENTAS			
Costo de ventas de ventas	-436,325.13	-478,054.19	-7.17%
Costo de ventas de fideis	-5,673,748.38	-5,488,056.97	5.17%
Costo de ventas afrecho	-896,485.75	-908,111.17	1.28%
Costo de ventas avena	-74,916.05	-52,100.10	42.74%
Costo de ventas Harina	-1,743,080.76	-1,523,498.79	31.56%
Costo de ventas otras ventas	-4,043,310.01	-4,646,475.58	-9.48%
Costo otros ingresos no operacionales	-	-	-
	-10,265,717.87	-10,330,315.80	-0.62%
EGRESOS			
Gastos de ventas	1,752,017.83	1,154,548.51	8.96%
Gastos Administrativos	724,588.79	668,250.49	8.43%
Gastos financieros	375,464.15	477,666.26	-20.98%
Otros gastos	-	-	-
Gastos no deducibles	-27,893.17	-11,165.16	149.61%
TOTAL EGRESOS	-2,385,962.34	-2,306,630.42	3.44%
RESULTADO DEL EJERCICIO SIN AJUSTES	87,676.74	-	-
Ajustes por diferencias de sahucio y jubilación	30,758.95	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	108,435.69	118,081.40	-8.17%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-13,353.13	-14,422.90	-8.61%
IMPORTE TRIBUTABLE	95,082.56	103,658.50	-8.06%
IMPUESTO A LA RENTA	-43,254.80	-10,966.08	-35.14%
UTILIDAD A DISTRIBUIR	51,827.76	112,692.47	-54.09%

INGRESOS NO OPERACIONALES	
ARRENDOS	44.528.90
INGRESOS FINANCIEROS	903.50
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	352.64
SERVICIOS INMOBILIARIA	28.973.70
PARA REGISTRAR DIFERENCIA EN DEPRECIACIONES AÑOS ANTERIORES	17.895.80
PARA REGISTRAR DIFERENCIA DE DEPRECIACIONES AÑOS ANTERIORES	5.004.17
PARA REGISTRAR DIFERENCIA DEPRECIACIONES AÑOS ANTERIORES MAXIMIZADA	34.285.00
PARA REGISTRAR AJUSTE CON PATRONAL AÑO 2018 DE ACUERDO A AUDITORIA EXTERNA	35.271.70
PARA RECLASIFICAR CH DE LIQUIDACION DE SR. PEDRO FLORES RETENIDO PARA ASIGNAR A DIFERENCIA EN FACTURAS	1.717.00
PARA RECLASIFICAR DEPRECIACION EN MAS DE VEHICULOS (A AJUSTE AUDITORIA EXTERNA)	35.771.00
PARA REGISTRAR AJUSTE EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	2.430.30
PARA RECLASIFICAR SALDO POR VALORACION EN MAS EN FAVOR TRADE SLAVE	4.710.80
TOTAL	235,021.33

Agencia Quito

PUNTO DE EQUILIBRIO

COSTO VARIABLE KILO	0.61	CANTIDAD	463,604.55
COSTOS FIJOS+GASTOS	107,647.33	$Q = CF / (P - CV)$	600,177.70
PRECIO VENTA KILO	0.78		

CANTIDAD	C VARIABLE	T C VARIABLE	C FIJO	T COSTO	P VENTA	I VENTAS	UTILIDAD
900,000.00	0.6064	545,735.53	107,647.33	648,382.86	0.78	702,000.00	53,617.14
800,000.00	0.6064	485,098.25	107,647.33	587,745.58	0.78	624,000.00	36,254.42
700,000.00	0.6064	424,460.97	107,647.33	527,108.30	0.78	546,000.00	18,891.70
600,000.00	0.6064	363,823.69	107,647.33	466,471.02	0.78	468,000.00	1,528.98
463,604.55	0.6064	281,117.19	107,647.33	388,764.52	0.78	361,811.33	-27,152.98

72,428.57 20,941.91 OPTIMO
EQUILIBRIO 66,376.54
31,358.79 actual

Análisis

De acuerdo con los datos presentados la Agencia Quito no cumple con las proyecciones establecidas, y en base al análisis realizado en la parte superior podemos evidenciar que la Agencia Quito no llega con el punto de equilibrio; no cuenta con estrategias y herramientas de recuperación de cartera para la pronta recuperabilidad, dando como resultado perdidas económicas. Es por esta razón que para finales de Enero del 2020 se cerró la Agencia.

Reporte de Trigo Importado

Año 2018

Cantidad	V. Unitario	V. Total	V. Ingresado
21.577.72	265.10	5,720.177.73	288.11

Año 2019

Cantidad	V. Unitario	V. Total	V. Ingresado
25,142.00	260.25	6,544,256.88	260.29

El trigo como materia prima principal de la institución, se deberá prever estrategias de abastecimiento continuo y garantizar el arribo oportuno, así garantizar la entrega eficiente de nuestros productos, actualmente contamos con dos proveedores de trigo como Luzar Trading y Cargill.

Adicional se puede evidenciar que las empresas dedicadas a la molienda de trigo deben cumplir con un porcentaje de adquisición de trigo nacional, constatando que se cumple con esta normativa.

Aspectos relevantes

- El mejoramiento continuo que se realiza en las instalaciones eléctricas, infraestructura como paredes, pisos y tubería tanto de agua potable como de combustión, garantizando así la calidad de nuestros productos.
- De acuerdo a las necesidades de la empresa se ha tomado varias decisiones que mejoren el proceso productivo:
 - División del área de regin
 - Elaboración de un secadero nuevo para el regin
 - Elaboración y puesta en marcha de la maquina mezcladora de vitaminas
 - Implementación y de sistemas LIBRA así como los servidores y demás componentes que garanticen el correcto funcionamiento del mismo
 - Implementación del Sistema de alarma contra incendios para el área de velas
 - Adquisición de un horno industrial INOX y un leudador a gas para las pruebas de panificación.
- Uno de los aspectos importantes acontecidos en el segundo semestre del año 2020 fue el paro nacional que aconteció en el mes de Octubre (temporada alta), generando pérdidas económicas especialmente en la harina y velas, pues la movilización fue afectada drásticamente; a pesar de las paralizaciones sufridas en el año 2019 se logró facturar valores similares al año 2018, con la diferencia que la utilidad del año 2019 fue mayor al año en comparación.

El montaje de la maquinaria del Molino Spomax se vio afectado por la falta movilización, generando retrasó la instalación de la maquinaria.

- **COMPRA**

El Molino para Harina que adquirió la empresa es de marca SPOMAX fabricado por F.P. ENGINEERING LTDA de Polonia, capacidad de producción de 80 TON día, tiene un costo CFR puerto de Guayaquil de 1, 401,366.00 USD, se ha pagado de anticipos un valor de 481,211.00 USD, por lo que el saldo final es de 920,155.00 USD a pagarse con la carta de crédito del Banco Bolivariano CCI05019000194.

- **GASTOS DE IMPORTACIÓN**

Las máquinas, piezas y accesorios del molino llegaron distribuidas en 15 contenedores en los meses de julio y septiembre, gracias a la gestión que se realizó con nuestra agente aduanero logramos distribuirlos en embarques parciales y con la exoneración del pago del arancel y del IVA (valor aproximado de ahorro 400,000.00 USD)

El costo estimado de importación con el costo del descargue fue de 40,000 USD.

- **INSTALACIÓN**

La instalación y el montaje mecánico estará a cargo de la empresa COMAINEC de la ciudad de Quito, nos ofertaron realizar la instalación en un tiempo de 4 meses por el valor de 137,610.00 USD y consta de la mano de obra y dirección técnica (16 trabajadores), materiales necesarios para el montaje, transporte y movilización y material para redes de agua interior y redes de aire comprimido.

EXTRAS A CONSIDERAR

- **FABRICACIÓN DE ACCESORIOS PARA EL MOLINO**

Para la instalación del molino fue necesario contratar los servicios de la empresa COMAINEC para la fabricación de las piezas y accesorios adicionales, en la oferta presentada por la empresa incluye: la estructura de la pre-limpieza, limpieza, bases y soportes de la maquinaria, silo de harina de 86 TON, silos de afrecho y semita, base de elevadores, tolvas y estructuras metálicas por un valor de 175,840.00 USD sin IVA, dividido en 6 cuotas de 29,306.67 USD, a la fecha Industrias Catedral tiene cancelado hasta la cuarta cuota (117,226.67 USD), está pendiente de pago las cuotas 5 y 6 por un valor de 58,613.34 USD.

- **ELECTRICO**

Las instalaciones eléctricas estarán a cargo de la empresa "PROELECTRIC AGUILAR"

INSTALACIÓN ELECTRICA DEL MOLINO

La instalación eléctrica del molino esta cotizada en 32,000.00 USD con una duración de 4 meses y 8 trabajadores.

MEDIO VOLTAJE

INSTALACIÓN – INCLUYE MATERIALES

Esta instalación está cotizada en 41,740.20 USD sin IVA incluidos todos los materiales necesarios y la aprobación del proyecto en la empresa eléctrica; de esta parte la empresa ya ha invertido 10,000.00 USD por lo que estaría pendiente sería 31,740.00 USD.

COMPRA DE TRANSFORMADORES

Para el funcionamiento del molino se necesitan 2 transformadores, 1 transformador para 440 V y otro para 220 V; además por indicaciones de la Empresa Eléctrica Ambato se debe colocar un preconector o trafomix para la medición del consumo y futuras ampliaciones, todo esto tiene un valor de 22,600.00 USD.

INSTALACIÓN DE LA ILUMINACIÓN INTERNA Y EXTERNA-SISTEMAS DE EMERGENCIA Y VIDEO VIGILANCIA

El valor de esta propuesta es de 12,020.00 USD con una duración de 4 meses y dividido en cuatro cuotas, hasta el momento ya está instalado parte de la iluminación exterior, iluminación de la bodega y cableado interno del edificio motivo por el cual se canceló la primera cuota por un valor de 3,005.00 USD; faltaría por invertir 9,015.00 USD.

MATERIALES ELECTRICOS PARA MONTAJE-ILUMINACIÓN- SISTEMAS DE EMERGENCIA Y VIDEO VIGILANCIA.

Los materiales eléctricos necesarios serán adquiridos en la empresa "PROCOINEEC", dichos materiales están cotizados en 59,014.78 USD, incluyen todos los materiales necesarios para la instalación eléctrica del molino, iluminación y sistemas contra de incendios; hasta la fecha se adquirió materiales por un valor de 7,148.88 USD, es decir que faltaría por invertir 51,865.90 USD.

- SILO DE 1000 TONELADAS

COMPRA

El silo de 1000 toneladas que será instalado es de marca "PAGE" fabricado en Arangua- Brasil, el costo de este silo es de 41,500.00 USD, se realizó el anticipo de 8,300.00 USD (20%) el 24 de julio de 2019 para el inicio de la fabricación; tiempo estimado de fabricación de 70 a 90 días. Por invertir 33,200 USD.

GASTOS DE IMPORTACIÓN

El costo estimado de importación del silo, incluyendo el costo del flete y seguro es de 3000 USD.

INSTALACIÓN

La empresa "COMAINEC" que será la encargada de la instalación de este silo nos presupuestó la instalación del silo en 6.000.00 USD sin IVA, tiempo estimado de instalación 2 meses.

En conclusión con el silo de 1000 Ton hasta mayo del 2020 se ha invertido 2'185.152.75 USD, por invertir 285.857.70 USD.

RESUMEN DE INVERSIONES			
MAYO 2020			
DETALLE	PRESUPUESTADO	INVERTIDO	POR INVERTIR
TERRENO DE 15868,75 M2		380,000.00	
CERRAMIENTO		226,441.00	
CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO	993,567.18	824,298.18	169,269.00
21 ANEXOS DE CONSTRUCCIÓN/AMPLIACIONES	205,168.80	156,580.10	48,588.70
VIGAS DEL PISO 3		10,048.48	
PLACAS DE SOLDADURA PARA EL PISO 3		3,000.00	
SOLDADORES		10,000.00	
CAJAS DE REVISIO ELECTRICAS		1,500.00	
PISO EXTERIOR			50,000.00
IMPORTACIÓN DEL MOLINO		40,000.00	
INSTALACION DEL MOLINO	136,810.00	136,810.00	
MOVIMIENTO DE LA MAQUINARIA	5,000.00	2,000.00	3,000.00
FABRICACION DE ACCESORIOS PARA EL MOLINO	175,840.00	175,840.00	
INSTALACION ELECTRICA	32,000.00	32,000.00	
INSTALACION MEDIO VOLTAJE	41,740.20	41,740.20	
TRANSFORMADORES	22,660.00	22,660.00	
INSTALACION DE ILUMINACION Y OTROS	12,020.00	12,020.00	
MATERIALES ELECTRICOS	59,014.78	59,014.78	
SILO DE 1000 TON	41,500.00	41,500.00	
GASTOS IMPORTACION DEL SILO	3,000.00	3,000.00	
INSTALACIÓN DEL SILO	6,000.00	6,000.00	
GASTOS VARIOS			15,000.00
TOTAL	\$ 1,734,120.96	\$ 2,185,152.75	\$ 285,857.70

- Los indicadores del año en curso no son muy favorables debido a la emergencia sanitaria; las entidades financieras no están autorizando inversiones a largo plazo, es por esta razón que se está gestionando para la obtención de un crédito a largo plazo con el Banco Bolivariano.

(Prenda comercial del Molino)

Atentamente,

Ing. Javier Buenaño
GERENTE GENERAL