



AQUAFIT S.A.

ASUNTO: INFORME ANUAL DEL GERENTE GENERAL

PERIODO: 01-01-2019 AL 31-12-2019

ANTECEDENTES:

La actividad empresarial de AQUAFIT S.A., está constituida por 52 personas de nómina distribuidas en los siguientes procesos: OPERACIONES: 1 Gerente, 1 supervisor de operaciones, 2 técnicos de mantenimiento y 11 trabajadores, SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL: 1 Gerente, VENTAS Y MARKETING: 1 Gerente, 1 supervisor de ventas, 1 asistente de ventas y 19 agentes de ventas, LOGISTICA Y DESPACHO: 1 jefe y 6 despachadores, GERENCIA FINANCIERA: 1 Gerente Financiero, 1 Contadora General y 1 Tesorera General. GRENCIA DE TALENTO HUMANO: 1 directora de RRHH y 1 secretaria y asistente de recursos humanos.

Desde el último trimestre del año 2019, las autoridades han incorporado un técnico a tiempo completo con el objeto de supervisar, controlar, mantener y mejorar los procesos vitales de operación del giro del negocio estos son LOGISTICA, OPERACIONES, DESPACHO y VENTAS, con el propósito de optimizar y aumentar los niveles de productividad actual y de manera fundamental incrementar el volumen de ventas periódicas y anuales cuyo nivel histórico necesariamente debe ser incrementado para justificar la inversión en la modernización de la línea de producción y contar con los recursos financieros suficientes para atender las necesidades de liquidez inmediata, capital de trabajo, y los servicios de atención de la deuda con la CFN, con los bancos y con los acreedores de materias primas y suministros requeridos para mantener una operación normal de la empresa

Esta composición de personas, con la implementación y operación de la nueva maquinaria, a partir de del segundo semestre del año 2018 fue ajustándose hasta lograr el óptimo y relativo número de obreros de planta con los cuales ha cerrado el ejercicio fiscal 2019. El objetivo es permanente y persigue optimizar el recurso humano de manera específica al interior del proceso de producción debido a que dicha maquinaria tiene un alto grado tecnológico. Este cambio disminuirá sistemáticamente el valor de nómina tanto en salarios, como en horas extras y suplementarias, valores que permitirán justificar técnica y económicamente el proceso de modernización y automatización de las operaciones de la empresa, especialmente en la línea de botellones de 20 litros y en la línea de fundas de 5 litros, que dicho sea de paso son los productos estrella en materia de ventas, incluyendo en este grupo la botellita de 600 CC.

El desarrollo organizacional nace de una estructura horizontal, creada en el año 2014, con unidades gerenciales asistidas cada una de ellas con equipos técnicos competentes que para su desempeño se aplica la delegación de autoridad, el empoderamiento, la mejora continua en base a políticas preestablecidas en cada proceso y sustentadas en su respetivo Reglamento Interno debidamente legalizado. Como se señaló esta estructura ha sido fortalecida con la incorporación de un técnico supervisor para mejorar los niveles de productividad, competitividad y rentabilidad históricos, cuyos resultados se evaluará mediante un informe técnico al final del ejercicio económico 2020, sobre su desempeño y su participación mediante resultados tangibles y mensurables, periodo en el cual y a la luz del informe técnico los dueños y accionistas decidirán su renovación y continuidad al servicio de la empresa.

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  **Aquafit S.A.**



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



Durante los años de existencia de AQUAFIT S.A., comenzando en el 2013 a esta fecha el número de empleados no ha presentado variaciones o cambios significativos así: 2013 fueron 56 empleados, 2014 fueron 54 empleados, 2015 fueron 65 empleados, 2016 fueron 64 empleados, 2017 fueron 64 empleados, 2018 fueron 64 empleados. Para el último el año 2019 este número de servidores y trabajadores es de 52 personas. Este número de servidores y trabajadores conforman los procesos fundamentales de producción y ventas, los procesos habilitantes de logística y despacho y los procesos de apoyo administrativo de recursos humanos, contabilidad y tesorería. Adicionalmente se cuenta con los procesos de seguridad y salud ocupacional, mantenimiento de maquinaria y mantenimiento de vehículos. Cada proceso tiene su respectivo responsable que dependen y se reportan a la Gerencia General. Es importante dejar de manifiesto que al comparar el número de servidores entre los años 2018 y 2019 se observa una disminución de 12 personas. Sin duda que esta disminución de personal ha contribuido a mejorar en términos de egreso las finanzas de la empresa y además, se ha cumplido de alguna forma la disposición de disminuir personas como recomendaba la modernización y automatización de la línea de producción.

Para consolidar y optimizar el sistema empresarial, eventualmente, se contrata especialistas, consultores y asesores a los cuales se les paga mediante facturas en concepto de honorarios profesionales y prestación de servicios; entre ellos están Abogados, Auditores, Capacitadores, Técnicos y Expertos; según las necesidades técnicas y operativas de la empresa.

En el año 2017, se consolidó la Certificación BPM, planificando para los años 2018 y 2019 las certificaciones ISO 9001, INEN y Medio Ambiente, conforme a la Planificación Estratégica 2013-2018. Al respecto, por un sin número de eventos circunstanciales propios y ajenos a la empresa la certificación ISO 9001 se ha venido difiriendo hasta el cierre del año 2019, sin embargo, todo el personal ya ha recibido todo el marco teórico y la práctica para trabajar bajo las normas de esta importante certificación. Por su parte, la certificación de Medio Ambiente la empresa deberá cumplir algunos requisitos importantes relativos a inversiones específicas que aún están pendientes de ejecución. Estas certificaciones y normas adoptadas han servido para tener una cultura de calidad en su actividad empresarial.

Así mismo, cada año se solicita al Ministerio de Salud para que brigadas médicas asistan a nuestros servidores para cuidar de su salud e integridad. Esto permite mantener un cumplimiento al Reglamento de Higiene y Seguridad de la Empresa. Al respecto, la empresa no registra accidentes laborales que sean de magnitud y gravedad, debido a que se cumplen los protocolos y las normas de seguridad tanto en el proceso de producción como en los procesos de ventas y despacho que están expuestos a accidentes de trabajo.

Para cerrar el punto de antecedentes es necesario informar que se realizó el ajuste y actualización de la Planificación Estratégica de la empresa con un horizonte futuro del 2020 al 2025, herramienta gerencial que permitirá a la Administración y a los diferentes procesos internos prevenir y aprovechar los escenarios negativos y positivos respectivamente del mercado objetivo del giro de negocio de AQUAFIT S.A.

PROCESO DE LOGISTICA Y BODEGA

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  Aquafit S.A.



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



Este proceso está obligado a suministrar de manera oportuna y sistemática las materias primas secundarias, los insumos y materiales que requiere de manera específica el proceso de producción. Adicionalmente, tiene la responsabilidad de realizar las compras de otros materiales que demanda los procesos Operaciones, Administrativo, Despacho, Mantenimiento y Ventas. Es importante señalar que la Materia Prima principal y fundamental que constituye el agua esta proporcionada por la Empresa Aguapen mediante acometida de 4 pulgadas de agua a través de un medidor para el registro de consumo y el pago tarifario mensual. Es importante dejar señalado que este proceso ha logrado importantes rebajas y descuentos en las diferentes adquisiciones que representan ahorros para la gestión empresarial, sin embargo, algunos proveedores durante el segundo semestre del año 2019, han comenzado a revisar los precios.

Para la provisión periódica, insumos y materiales cuenta con un Plan de Compras Anual el mismo que está alineado con el Presupuesto Anual Operativo. Para su cumplimiento de dichos planes semanalmente realiza coordinaciones con todos los procesos y puntualmente con Tesorería para la provisión de fondos que permiten una adquisición ágil y oportuna. Este proceso tiene una lista de proveedores calificados especialmente de envases e insumos estratégicos, quienes manejan los requerimientos de la empresa conforme al Plan de Producción propio de estas empresas, situación que permite al proveedor saber con anticipación las demandas periódicas de la empresa. Con todos ellos se mantienen convenios de compra-venta para obtener beneficios, descuentos y plazos en el pago.

Al respecto y puntualmente al rubro inventarios registrados en los estados financieros, es necesario en este documento, informar que ante inquietudes pertinentes por parte del nuevo supervisor contratado por la empresa se ha procedido a solicitar a la Auditoría Externa de la empresa realice un examen especial a esta cuenta INVENTARIOS para determinar las causas de la diferencia existente en el valor registrado en estados financieros y el valor existente en físico. El informe técnico de Auditoría Externa, que se adjunta como elemento habilitante a este informe, se explica por si solo que en resumen señala lo siguiente: “de acuerdo con las indagaciones efectuadas a la información y los responsables de la información financiera, la compañía presenta errores, acciones que son involuntarias, mediante la decisión de presentar estados financieros en el periodo 2013-2014 con saldos iniciales que contienen errores significativos que afecta hasta los ejercicio actuales, el efecto de los errores a la fecha no se contabiliza de manera apropiada o se revela de forma adecuada, considerando que afectaría a la situación financiera de la compañía. Cabe recalcar que como auditores se debió expresar en estos pedidos una opinión con salvedad o abstención. Según normativa (NIA 240, NIA 510)

Se manifiesta que la Bodega de la empresa viene implementando un proceso de actualización para contar con un inventario de bodega confiable considerando metodologías de control como el A.B.C. Así mismo, la actividad relacionada con Logística deberá ser supervisada de manera periódica por el área de contabilidad para mantener veracidad en los datos y existencias, así como, en lotes económicos de compra en niveles de seguridad. En conclusión, sincerar sus cifras y valores con los registrados en la contabilidad a través de asientos de ajuste contable como recomienda el examen especial elaborado por la Auditoría Externa de la empresa.

PROCESO DE OPERACIONES

El proceso fundamental de producción conforme a su plan y diseño mantiene una línea de purificación de agua sin gas en condiciones óptimas, sin embargo, todavía existen

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  **Aquafit S.A.**



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



procedimientos técnicos por mejorar mediante la automatización para lograr mayor productividad y disminuir el uso de mano de obra directa. Esta situación justificaría la contratación del nuevo técnico supervisor que tiene la misión de establecer y mantener nuevos procedimientos técnicos en armonía con las nuevas maquinarias y las normas y protocolos exigida por las BPM y las NORMAS ISO 9000.

La actividad operacional de este vital proceso se explica en los siguientes cuadros. Así, durante el año 2019 el presupuesto establecido se cumplió en el 109.54 %, destacándose la producción de tres ítems o presentaciones, estas son: botellita de 600 cc, botella pet de 1 litro, poma pet de 5 litros, sin embargo, las dos últimas señaladas no representan volúmenes de venta significativos. Es importante destacar los volúmenes de venta de botellones de 20 litros y fundas de 5 litros que no han cumplido el presupuesto anual, que de haberse dado cumplimiento los resultados financieros de la empresa habrían mejorado visiblemente.

Al respecto, es preciso informar que la capacidad instalada de la planta de operación, a esta fecha, no está trabajando a toda su capacidad instalada actualmente. Esta falencia obedece a que la demanda de producto se mantiene estancada en el mercado produciéndose un lucro cesante en la inversión realizada. Se espera que para el año 2020, este aspecto negativo sea superado mediante una mayor incursión del producto en zonas no explotadas en su totalidad mediante un trabajo intenso, estratégico y planificado de la gerencia de ventas.

Con el objeto de respaldar lo indicado se observa en el cuadro de unidades monetarias que el proceso de operaciones dio cumplimiento en el 100.26%, que representa en costos de producir un valor equivalente a 1.058 millones de dólares. Este valor demuestra que la aplicación de recursos financieros para producir tres presentaciones idóneas a saber botellón de 20 litros 591.9 miles de dólares, fundas de 5 litros 213.8 miles de dólares y en botellita de 600 cc 148.1 miles de dólares. Estos valores sugieren, así mismo, que en el futuro estas tres presentaciones deben ser mayormente promocionadas dejando de lado o eliminado presentaciones no importantes como la botellita de 500 cc, botella pet 3.785 litros y botella pet 2 litros, las mismas que podrían salir del mercado por producciones y rendimientos poco o nada atractivos desde el punto de vista de una rentabilidad razonable y desde la perspectiva de que los negocios están creados para generar beneficios para sus emprendedores y accionistas.

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  Aquafit S.A.



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



AQUAFIT S.A.

ASUNTO: REPORTE MENSUAL

PROCESO: PRODUCCION

PERIODO: 1-01 AL 31-12-2019

RESPONSABLE: JAIME MALDONADO

INFORMACION: EN CANTIDADES

PRESENTACIONES	Q/PRESUPUESTADA	Q/EJECUTADA	V/ABSOLUTA	V/RELATIVA
P 01 LIQUIDO DE BOTELLÓN 20 L.	1235858	1094701	-141157	88,58%
P 03 FUNDA DE 500 cm ³	0	44282	44282	0,00%
P 04 BOTELLA PET 500 cm ³	0	3286	3286	0,00%
P 05 BOTELLA PET 600 cm ³	1083270	1215634	132364	112,22%
P 06 BOTELLA PET 1 L.	50461	90736	40275	179,81%
P 07 BOTELLA PET 2 L.	0	5378	5378	0,00%
P 08 BOTELLA PET 3.785 L.	0	800	800	0,00%
P 09 BOTELLA PET 5 L.	34384	33636	-748	97,82%
P 10 BOTELLA PET 10 L.	19746	14062	-5684	71,21%
P 11 POMA PEAD 1 GAL.	73043	90273	17230	123,59%
P 13 FUNDAS DE 5 L.	1146580	1072329	-74251	93,52%
TOTALES	3643343	3665117	PROMEDIO	109,54%

AQUAFIT S.A.

ASUNTO: REPORTE MENSUAL

PROCESO: PRODUCCION

PERIODO: 1-01 AL 31-12-2019

RESPONSABLE: JAIME MALDONADO

INFORMACION: EN UNIDADES MONETARIAS

PRESENTACIONES	V/PRESUPUESTADA	V/EJECUTADA	V/ABSOLUTA	V/RELATIVA
P 01 LIQUIDO DE BOTELLÓN 20 L.	\$ 652.864,19	\$ 591.899,65	-\$ 60.964,54	90,66%
P 03 FUNDA DE 500 cm ³	\$ 0,00	\$ 4.766,43	\$ 4.766,43	0,00%
P 04 BOTELLA PET 500 cm ³	\$ 0,00	\$ 325,02	\$ 325,02	0,00%
P 05 BOTELLA PET 600 cm ³	\$ 119.141,21	\$ 148.103,27	\$ 28.962,06	124,31%
P 06 BOTELLA PET 1 L.	\$ 10.070,67	\$ 19.058,50	\$ 8.987,83	189,25%
P 07 BOTELLA PET 2 L.	\$ 0,00	\$ 2.298,90	\$ 2.298,90	0,00%
P 08 BOTELLA PET 3.785 L.	\$ 0,00	\$ 461,95	\$ 461,95	0,00%
P 09 BOTELLA PET 5 L.	\$ 17.166,90	\$ 17.475,20	\$ 308,29	101,80%
P 10 BOTELLA PET 10 L.	\$ 15.960,61	\$ 11.723,22	-\$ 4.237,39	73,45%
P 11 POMA PEAD 1 GAL.	\$ 37.471,17	\$ 48.384,61	\$ 10.913,43	129,12%
P 13 FUNDAS DE 5 L.	\$ 202.944,66	\$ 213.827,33	\$ 10.882,67	105,36%
TOTALES	\$ 1.055.619,42	\$ 1.058.324,06	% UTILIZADO	100,26%

Es importante señalar que existe una política permanente que se la viene cumpliendo como cultura, esa política, tiene que ver con la optimización de los costos de producir, para lo cual, se realiza entre otras actividades planes de mantenimiento predictivo y preventivo para no llegar a planes correctivos. Además, existe una política de austeridad a todo nivel que ayuda en el uso efectivo de recursos por parte de la Tesorería.

Con relación a la instalación y arranque de la nueva maquinaria y equipo la capacidad de la planta tiene actualmente un crecimiento significativo comparado con el volumen de producción histórico, para lo cual, el proceso de operaciones elaborará un Plan de Acción para enfrentar en forma idónea y técnica el cambio que se experimenta con la innovación

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

Aquafit S.A.



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



en la línea de producción. Para conocimiento, es importante dejar de manifiesto que antes de la modernización y tecnificación de la maquinaria la producción promedio de botellones estaba 3.300 unidades día que corresponde a un turno de ocho horas de trabajo y con la nueva maquinaria existe la potencialidad de una producción de botellones de 8.400 unidades dentro de un turno de ocho horas de trabajo. Así mismo, la producción de fundas con la maquina manual se tenía una producción promedio de 3.000 unidades día en un turno de 8 horas de trabajo y con la nueva se tiene una capacidad instalada de 7.800 unidades en un turno de 8 horas de trabajo. Concluyéndose que la línea de producción tiene una capacidad instalada superior a lo histórico del 100% que, si no se lo utiliza en su capacidad máxima, como ya se anotó, se provocara un lucro cesante cuyo valor en dólares vendría a equivaler a las posibles pérdidas que tenga el giro del negocio en el futuro mediato.

PROCESO DE VENTAS

El proceso de ventas como un proceso vital e importante de la organización ha recibido capacitación interna la misma que se entrega a la fuerza de ventas por parte de la empresa, para lo cual se ha dedicado un día a la semana para impartir normativas y maneras de comportamiento de los agentes de ventas hacia los clientes que se registran en cada Ruta de Distribución.

Tomado como referencia el desempeño histórico de la capacidad instalada de producción antigua y consecuentemente el aumento de volúmenes de producción se infiere que el volumen de ventas se venía incrementando de manera sistemática en un índice del 13.8% de crecimiento promedio anual, es decir, entre los años 2013 al 2018. A continuación, se detalla las ventas anuales en el antes señalado periodo: año 2013 se vendió 972,0 miles de dólares, año 2014 se vendió 1.460.6 miles de dólares, año 2015 se vendió 1.822.3 miles de dólares, año 2016 se vendió 1.972.1 miles de dólares, año 2017 se vendió 1.950.9 miles de dólares y en el año 2018 se vendió 1.969.9 miles de dólares.

Esta serie historia de ventas anuales es importante para comparar con las ventas del año 2019 las mismas que registraron un valor equivalente a 2.081.1 miles de dólares, que representa un aumento en comparación con año 2018 del 5%. Al respecto, es necesario indicar que ya en el año 2019 las nuevas maquinarias y equipos de modernización y automatización operaban a punto, es decir, conforme a su capacidad instalada estaban dispuestas a producir con el 100% de incremento respecto de la producción histórica, por lo tanto, las ventas debieron incrementarse en un porcentaje similar, pero, no sucedió debido a circunstancias mediáticas como la recesión económica, la competencia desleal y el comportamiento del mercado. Se espera que para el año fiscal 2020 este escenario cambie y las ventas vayan incrementándose en porcentajes importantes como mínimo en el 40%, es decir, que la venta potencial para el año 2020 sea de un valor equivalente 2.900.0 miles de dólares, es decir, 241.7 miles de dólares mensuales, o lo que sería lo mismo 60.4 miles de dólares semanales, que correspondería a ventas diarias de más menos 10.0 miles de dólares día. Con niveles de venta como el descrito se justificaría las inversiones realizadas en la nueva maquinaria y equipo y se evitaría el lucro cesante latente en las operaciones productivas y en los resultados financieros en concepto de ventas de la empresa.

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  **Aquafit S.A.**



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



Actualmente, se manejan estadísticas internas bajo la existencia de 12 Rutas que registran 1.700 clientes detallistas o tiendas de abasto y 55 clientes denominados corporativos. Sin embargo, la realidad estadística provincial estima de manera empírica que la provincia de Santa Elena tendría 3.100 tiendas o negocios de abastos y 95 empresas corporativas. Al respecto, es importante mencionar que estos datos no son totalmente veraces, pues, no existe entidad oficial que valide estas estimaciones ni tampoco a nivel de municipios, prefectura y gobernación. Esta desinformación no permite determinar cuál es la participación de mercado real del producto AQUAFIT. A pesar de esta falencia estadística se estima que AQUAFIT tendría una participación entre el 40% al 45% del mercado de la provincia de Santa Elena. Esta participación relativa y estimada infiere que las aspiraciones de crecimiento productivo y comercial de la empresa son factibles y posibles de alcanzar si optimizamos al máximo la capacidad técnica, creativa e iniciativa de la gerencia de ventas con su fuerza de ventas y flota de camiones de distribución.

AQUAFIT S.A.

ASUNTO: ALCANCE PRESUPUESTARIO POR ITEMS

PROCESO: VENTAS Y MARKETING

PERIODO: 1-01-2019 AL 31-12-2019

RESPONSABLE: ING. RUBEN ROSALES

INFORMACION: EN CANTIDADES

PRESENTACIONES	V/PRESP	V/EJECU	V/ABSOL	V/RELATIVA
P 01 LIQUIDO DE BOTELLÓN 20 L.	1040193	1082492	42299	104%
P 04 BOTELLA PET 500 cm3			0	
P 05 BOTELLA PET 600 cm3	627403	1174511	547108	187%
P 06 BOTELLA PET 1 L.	48958	88010	39052	180%
P 08 BOTELLA PET 3.785 L.	12650	802	-11848	6%
P 09 BOTELLA PET 5 L.	33311	33208	-103	100%
P 10 BOTELLA PET 10 L.	19320	15388	-3932	80%
P 11 POMA PEAD 1 GAL.	71809	89386	17577	124%
P 13 FUNDAS DE 5 L.	1005615	1058881	53266	105%
TOTALES		% ALCANZADO		111%

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

Aquafit S.A.



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura

AQUAFIT S.A.

ASUNTO: ALCANCE PRESUPUESTARIO ANUAL

PROCESO: VENTAS Y MARKETING

PERIODO: 1-01-2019 AL 31-12-2019

RESPONSABLE: ING. RUBEN ROSALES

INFORMACION: EN UNIDADES MONETARIAS

MESES	V/PRESUPUESTADA	V/EJECUTADA	V/ABSOLUTA	V/RELATIVA
ENERO	\$215.810,96	\$205.513,68	\$-10.297,28	95%
FEBRERO	\$200.210,89	\$197.946,04	\$-2.264,85	99%
MARZO	\$235.603,88	\$232.097,61	\$-3.506,27	99%
ABRIL	\$209.619,14	\$208.896,44	\$-722,70	100%
MAYO	\$195.655,85	\$196.939,02	\$1.283,17	101%
JUNIO	\$140.645,50	\$151.651,41	\$11.005,91	108%
JULIO	\$156.833,34	\$142.890,75	\$-13.942,59	91%
AGOSTO	\$161.724,96	\$138.451,39	\$-23.273,57	86%
SEPTIEMBRE	\$143.892,88	\$132.850,26	\$-11.042,62	92%
OCTUBRE	\$161.274,60	\$142.640,52	\$-18.634,08	88%
NOVIEMBRE	\$167.012,22	\$144.418,63	\$-22.593,59	86%
DICIEMBRE	\$235.517,27	\$172.272,42	\$-63.244,85	73%
TOTALES	\$2.223.801,51	\$2.066.568,17	CUMPLIMIENTO	93%

PROCESO DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

Al 31 de diciembre del año 2019, la empresa acumula un activo total de 5.283.0 miles de dólares experimentando un incremento equivalente a 4.113.6 miles de dólares, en concepto de revalorización de activos, correspondiendo a revalorización de terrenos 2.895.9 miles de dólares y a revalorización de edificios 1.217.7 miles de dólares. Al respecto, es necesario señalar que este aumento en el activo de la empresa es contable en vista de que proviene de procesos de revalorización de activos y no de aportes de recursos financieros frescos por parte de los accionistas o por créditos bancarios. Sin embargo, el incremento de capital posiciona a la empresa en un nivel superior en la clasificación empresarial de la Superintendencia de Compañías dejando de ser considerada como pequeña empresa. Dentro del activo total se registra un activo corriente equivalente a 347.2 miles de dólares, un activo no corriente o activo fijo de 4.935.8 miles de dólares.

Así mismo, dentro del Activo Corriente se destaca el valor de los inventarios de bodega de insumos, materiales y otros ítems por un valor equivalente a 190.7 miles de dólares. Sobre este rubro en párrafos anteriores ya fue referido y se emitió los comentarios técnicos pertinentes para que la unidad de contabilidad realice los asientos contables y sus ajustes conforme a criterios de la Auditoría Externa basados en las normas de contabilidad generalmente aceptadas para este caso específico. Este rubro permite un abastecimiento normal y oportuno al proceso de producción para cumplir con los planes de operación y de ventas previstos. Así mismo, en el activo corriente se registra una cuenta en concepto de cuentas por cobrar por un valor equivalente 59.5 miles de dólares, que corresponden a

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  Aquafit S.A.





préstamos concedidos a clientes como mecanismo comercialización, sin embargo, se dispondrá la inmediata recuperación y se evitara mantener valores significativos en este rubro, en virtud, de que afectan directamente a la liquidez efectiva de la empresa.

Por su parte el pasivo total es de 1.328.5 miles de dólares, compuesto por un pasivo de corto plazo equivalente a 703.5 miles de dólares, y un pasivo de largo plazo equivalente a 624.9 miles de dólares. Cabe en este punto referirse a un pasivo especial el mismo que dice relación con la obligación, histórica, que mantiene la empresa con la señora Maria Isabel Salvatierra. Al respecto, debo dejar expreso que esta obligación no cuenta con un documento legal y suscrito por la partes que configure un préstamo, crédito o financiamiento formal entre las partes con plazos de pago y condiciones de pago de intereses, esto es, entre la empresa y la señora Salvatierra, pues, esta obligación es producto de valores “pre operacionales” que fueron entregados en forma directa y en muchos casos pagos en efectivo sin que ingresen a la empresa por parte de la señora Salvatierra a favor de los proveedores y los acreedores de servicios en la etapa de construcción de la infraestructura física y operativa de la empresa en los años 2009 y 2010. Es decir, que la obligación a favor de la señora Salvatierra se configura por la sumatoria de facturas existentes en concepto de pago a terceros cuyo monto llego a un valor equivalente a 661.8 miles de dólares. Este valor durante los ejercicios fiscales anuales ha ido modificándose bajo varios mecanismos de pago así: entregas de valores en efectivo y cheques, cargos de gastos no operacionales en concepto de honorarios de abogados, gastos varios, servicios básicos, y otros misceláneos, debidamente registrados y contabilizados oportunamente, que no correspondían a la operación directa ni al giro del negocio de la empresa, pero relacionados con la señora Salvatierra; lo que infiere manifestar que esta obligación ha sido cancelada parcialmente durante los años 2013-2019. Al respecto, se recomienda sanear esta obligación estableciendo para el futuro condiciones financieras como plazo e intereses, siempre y cuando exista una opinión de la Auditoría Externa en base a normas de contabilidad generalmente aceptadas para atender el servicio de la deuda de la manera que corresponda, considerando que no existe un documento suscrito por las partes como un crédito o préstamo formal

El patrimonio a su vez, presenta un valor equivalente a 3.954.5 miles de dólares, en cuya composición se observa un capital social pagado por 40.0 miles de dólares, cuyo aumento se debió a las condiciones de crédito exigidas por la CFN, otro valor se registra por 3.827.0 en concepto de revalorización de activos fijos, específicamente por terrenos y edificios. Cabe dejar de manifiesto que, en los años 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 la empresa ha logrado márgenes positivos en concepto de utilidades. En el ejercicio fiscal 2019 que termina y motivo de este informe la utilidad generada registra un valor de 6.2 miles de dólares, constituyéndose en el beneficio más bajo dentro de la vida empresarial de AQUAFIT.

Durante el año fiscal 2019 la empresa administro un capital de trabajo negativo de menos 164.1 miles de dólares, con un índice de liquidez de 0.67 veces. Estos dos indicadores financieros indican que la empresa experimento una insuficiente liquidez y preocupante solvencia financieras que impidió que la empresa atienda con oportunidad los gastos corrientes. Esto se evidencia cuando se observa que la cuenta caja registra un valor de 12.3 miles de dólares y la cuenta bancos un valor de 7.0 miles de dólares, afortunadamente el rubro inventarios con su valor de 190.7 miles de dólares, permitió atender las demandas fundamentales de la línea de producción evitando la paralización de la producción de producto terminado para la venta.

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  **Aquafit S.A.**



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura



La solvencia de la empresa a esta fecha es de 25.0 % constituyendo un indicador por demás aceptable, posición relativa que le permitió presentar una imagen razonable e idóneo sujeto de crédito ante sus acreedores y proveedores, sin embargo, como quedo anotado esta estructura se debe a los valores extraordinarios por revalorizaciones de los terrenos y los edificios de la empresa, por lo tanto, se trata de una posición netamente contable. En conclusión, el indicador está demostrando que el activo total está financiado el 75,0% con recursos propios.

Al 31 de diciembre del año 2019, las ventas netas llegan a un valor de 2.081.1 miles de dólares, para información en el año 2013 fue de 972.0 miles de dólares, en el 2014 fue de 1.460.6 miles de dólares; en el 2015 fue de 1822.3 miles de dólares, en el año 2016 fue de 1.972.1 miles de dólares, en el 2017 fue de 1.950.9 miles de dólares, en el año 2018 fue de 1.969.9 miles de dólares.

Con las ventas del año 2019 las ventas fueron de 2.081.1 miles de dólares, se obtiene una utilidad bruta de 1.035.5 miles de dólares, que al considerar los gastos administrativos por 1.051.4 miles de dólares y los gastos de ventas por 501.0 miles de dólares, se registra, como quedo anotado, una utilidad neta antes de participaciones e impuestos de apenas 6.2 miles de dólares, que representa el 0.3% de las ventas totales. Es importante, señalar que la Administración tiene entre sus objetivos de gestión mejorar este valor relativo de la utilidad neta frente a las ventas totales para llegar al menos al 10.0% de rendimiento para los próximos años, comenzando el año fiscal 2020.

Por lo tanto, es importante exponer que la Administración en el futuro implementará mecanismos de control más rigurosos en todos los rubros de gasto para minimizar los egresos, especialmente en los gastos administrativos y no operativos con el fin de lograr mejores resultados al finalizar los ejercicios fiscales. Esta política de austeridad obedece a que la economía del país está en crisis y posiblemente el país tenga que enfrentar una recesión de su economía debido principalmente al estrangulamiento y ralentización de la economía mundial. Se deja expreso que el gobierno vigente debe corregir dentro de plan de gobierno cinco variables clave para ajustar, reactivar y desarrollar la economía, estas son, inversión pública, consumo de familias, inflación controlada, impuestos reducidos y gasto público moderado.

Del cuadro siguiente que se refiere al flujo de caja anual 2019 mensualizado que representan los ingresos de la compañía a través de la Tesorería que en la práctica se registró un ingreso total bruto real equivalente a 2.297.9 miles de dólares, frente a un presupuesto de 2.223.8 miles de dólares. Sin embargo, de que mejora la recaudación esta no es suficiente para las necesidades actuales de la empresa. Como se indicó, el requerimiento actual mínimo de ingresos en concepto de ventas para una Administración con liquidez y solvencia financieras es de 10.0 miles de dólares diarios, es decir 60.0 miles de dólares semanales o 240.0 miles de dólares mensuales, que correspondería a 2.880.0 miles de dólares anuales.

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  **Aquafit S.A.**



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura

AQUAFIT S.A.

ASUNTO: REPORTE ANUAL

PROCESO: TESORERIA

PERIODO: 1-01 AL 31-12-2019

RESPONSABLE: EVELYN FIGUEROA

INFORMACION: EN VALORES

MESES	V/PRESUPUESTADO	V/EJECUTADO	V/ABSOLUTO	V/RELATIVO%
ene-19	215.810,96	247.074,74	31.263,78	114,49%
feb-19	200.210,89	205.859,73	5.648,84	102,82%
mar-19	235.603,88	254.649,43	19.045,55	108,08%
abr-19	209.619,14	242.515,36	32.896,22	115,69%
may-19	195.655,85	213.304,27	17.648,42	109,02%
jun-19	140.645,50	185.880,21	45.234,71	132,16%
jul-19	156.833,34	169.196,82	12.363,48	107,88%
ago-19	161.724,96	147.233,05	14.491,91	91,04%
sep-19	143.892,88	144.116,70	223,82	100,16%
oct-19	161.274,60	162.802,63	1.528,03	100,95%
nov-19	167.012,22	153.824,74	13.187,48	92,10%
dic-19	235.517,27	171.468,90	64.048,37	72,81%
TOTALES	2.223.801,51	2.297.926,58	PROMEDIO	99,27%

RECOMENDACIONES A DIRECTORES Y ACCIONISTAS

- Mantener estabilidad laboral para trabajadores y empleados como reconocimiento a su entrega y compromiso con la Empresa.
- Provisionar recursos financieros frescos suficientes para contar con materias primas, insumos, repuestos y materiales en niveles de seguridad para un normal proceso productivo.
- Provisionar recursos financieros suficientes para atender el servicio de la deuda con la Corporación Financiera Nacional y con los Bancos para evitar caer en situación de mora con esta importante Entidad.
- Aprobar la continuación de los procesos de certificaciones de calidad como la ISO 900, INEN, medioambientales y lograr el mejoramiento continuo en todo el sistema organizacional.
- Autorizar se continúe el proceso de desarrollo organizacional con el objeto de contar con una empresa ágil, inteligente y rentable acorde con la tecnología y la demanda del mercado.
- Autorizar el respectivo ajuste contable de la cuenta INVENTARIO de acuerdo al informe técnico elaborado por la Auditoría Externa de la empresa conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigente.
- Determinar el procedimiento idóneo y técnico para atender el servicio de la deuda de la obligación que la empresa mantiene con la señora María Isabel Salvatierra Rosado.
- Establecer protocolos de BIOSEGURIDAD ante la crisis económica para el personal de producción, el personal de ventas y el personal administrativo, incluyendo a personas particulares que visiten las instalaciones de la compañía. Normas y Planes rigurosos y técnicos para precautelar la propiedad, planta y equipo

Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  Aquafit S.A.





de la empresa garantizando una normal y eficaz operación productiva, así como, un rentable sistema de despacho, distribución y entrega de productos finales.

A los diez días del mes de abril del año 2020, se elabora el presente informe y se suscribe en tres ejemplares del mismo tenor para conocimiento, decisión y consideración de los señores accionistas de la empresa AQUAFIT S.A.


Ing. Evelyn Figueroa García,
GERENTE AQUAFIT S.A.



Dirección: Vía Santa Elena – El Tambo, Calle: Principal, Número: S/N

Oficina: (04)3034300

Celular: 0939117083 – 0968684841

Página Web: www.aquafit.com.ec

Santa Elena – Ecuador

  Aquafit S.A.



Certificación en Buenas Prácticas de Manufactura