

INFORME DE GERENCIA
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CONTABLE
2015
DE LA COMPAÑIA
“INDUSTRIA METALQUIMICA GALVANO M.F.P. CIA. LTDA.”

Durante el desenvolvimiento de las actividades que se llevaron a cabo en el ejercicio contable del 2015 se destacaron algunos aspectos que influenciaron directamente en los resultados del mismo. Destacando los siguientes aspectos:

A). EN EL ASPECTO ECONOMICO Y COMERCIAL.

El periodo 2015 fue muy variable en todos los aspectos, al principio del periodo se veia un crecimiento importante en el area de fabricación de muebles metálicos a todo nivel tanto para oficina, educación y hogar, esto impulsado por la contratación por parte del estado a asociaciones y empresas privadas. A la par como empresa conseguimos el contacto directo con las entidades que controlaban dichos contratos direccionando así el consumo especialmente de pintura electrostática y sus insumos así como los equipos necesarios para dicho proceso, esto logicamente nos llevo a manejar la logística necesaria para el aprovisionamiento de equipos y pintura especialmente. Esto se efectuó tal lo programado y se dio un importante movimiento como se esperaba. Alrededor de 5 meses de transcurrido dicho proyecto y haber negociado cerca del 60% de los productos y equipos, se evidencio una disminución significativa en los montos de recaudación de los valores negociados, lo que genero un retraso de nuestra parte hacia nuestros acreedores, especialmente de pintura electrostática (Epristinta). De esta forma tuvimos una reducción a la vez de los cupos y plazos de credito, llevandonos en muchos de los casos a tener que hacer pagos anticipados para poder liberar pedidos de pintura lo que inevitablemente generó una reducción considerable en los stocks y sobre todo variedad en la gama de colores que ofrecemos. Para resumir este efecto que persivimos por parte de nuestros clientes no solo se evidenció para estos contratos puntuales sino se extendió para todas las áreas que contrataron con entidades del estado, el mismo que no cubrió oportunamente sus obligaciones con los contratistas, generando una cadena de

cuentas impagas las cuales se radicalizaron hacia el final de año, agravado esto por la notable reducción en los índices de producción de todo tipo de industrias a nivel nacional, esto impacto además de la liquidez de la empresa, a nuestras metas de ventas, reduciendo un 10,59% de lo presupuestado a inicios de año.

Al respecto del contrato de franquicia generado a la empresa Reypel, por solicitud de la misma, se decidió la venta de los activos sugetos de renta en el, para lo cual se calculo un valor de recuperación versus la renta a recibir, considerando que los mismos se encontraban en su mayoría depreciados, presentando la empresa Reypel un plan de pagos fijo.

Al final de este periodo de acuerdo a como se puede ver en los resultados, se ha generado una utilidad bruta de \$61697,17 la cual en relación al ejercicio 2014 bajo en un 6,85%, lo cual despues de los temas expuestos como pueden apreciar es muy leve en relación a la crisis experimentada, dejando ver que se tomaros diversas acciones para minimizar el impacto de la misma.

A continuación se detalla el informe económico del 2015:

Tomando como base los informes de ventas presentados en años anteriores desde el año 2010 hasta el 2014 con los datos reales arrojados del sistema, se calcularon las proyecciones mensuales para el 2015, mediante análisis consecutivo de la tendencia histórica.

En el 2014 se realizó una proyección de venta anual para el año 2015, llegando a obtener un monto de USD 2.852.540,49 con un equivalente promedio de USD 237.711,71 dólares/mes, pero se alcanzó un total de ventas de USD **2.107.600,31** que equivale a un promedio mensual de USD **175.633,35** dólares/mes, lográndose durante este periodo un cumplimiento de 74% según lo presupuestado.

Ante lo mencionado no se ha cumplido con la meta del 100% llegando a obtener un decrecimiento en las ventas del 10.59 % correspondiente a un diferencial de **223.181,92** de lo alcanzado de ventas totales del 2014 a lo obtenido en el 2015.

Cabe indicar que la proyección para el 2015 fue realizada con datos de 10 años atrás con condiciones económicas muy diferentes a las de hoy en día y para el 2016 se ha realizado una proyección de ventas mediante análisis consecutivo de la tendencia histórica de ventas de los últimos tres años " 2013 a 2015" considerando los cambios

de políticas drásticas de las nuevas resoluciones emitidas por el gobierno ecuatoriano aproximadamente más de un año lo que ha afectado a nivel nacional a muchos sectores productivos lo mismo que nos conlleva a este decrecimiento económico.

Tomando encuenta la inestabilidad economía del país se logró obtener una venta relativa entre meses del mismo año, en forma paulatina, "Enero, Marzo, Mayo, Junio, septiembre y diciembre.

CONCLUSIONES:

- ✓ Existe un decrecimiento de ventas en el año 2015, equivalente al 10.59% con respecto al 2014, lo que puede evidenciar una venta anual del año 2015 fue de USD 2.107.600,31 dólares con un promedio mensual de venta de USD 175.633,35, con lo cual no se logró obtener lo proyectado, cabe recalcar que en el primer trimestre no se superó el indicador de ventas proyectado, el mismo no se dio revisión a este decrecimiento hasta ver una estabilidad hacia la tendencia de los cambios de la recesión económica que mantiene nuestro país.
- ✓ Para evitar el aumento del decrecimiento y pérdida de clientes por cierre de negocio y atraer nuevos compradores se está tratando de ganarle a la competencia en servicios y ventajas sobre las ventas, la organización interna está implementado un mejor esquema de trabajo con el nuevo asesor comercial, por lo que nos llevara a salvaguardar la fidelidad de clientes, innovando capacitaciones para el personal, descuentos, elaboración de una nueva política de ventas para todo el portafolio de productos que tiene la empresa.

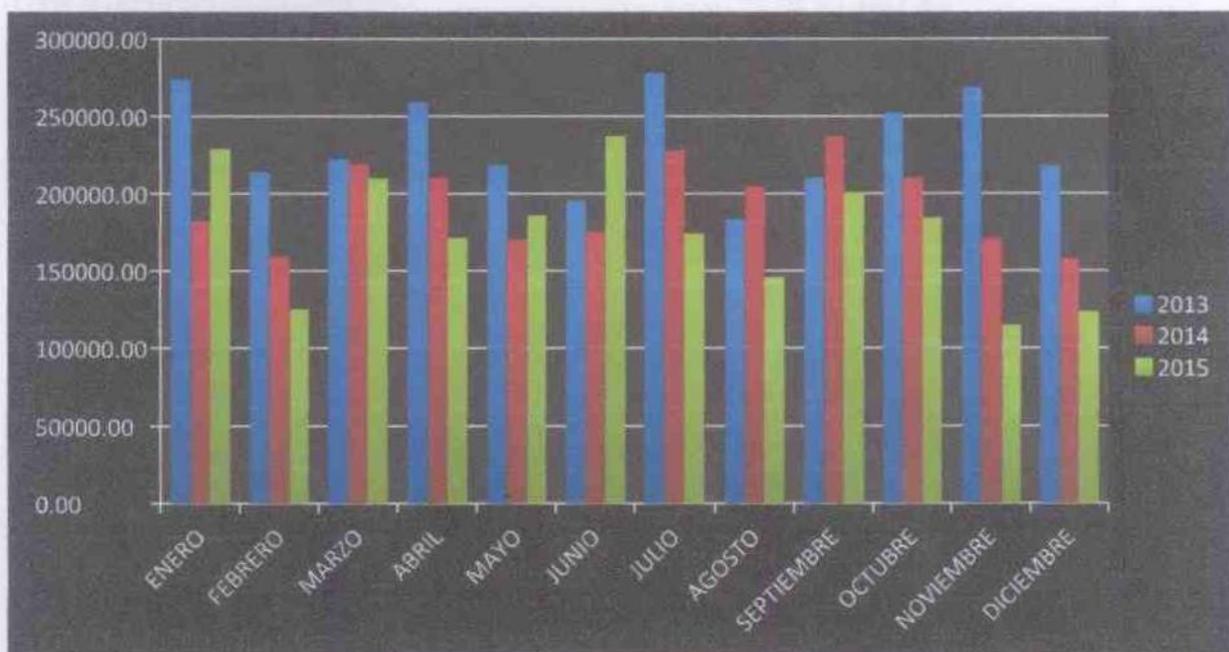
Se detallan valores antes mencionados:

ANÁLISIS	
V. PROYECTADAS 2015	2.852.540,49
VENTAS NETAS 2015	2.107.600,31
VENTAS NETAS 2014	2.330.782,23
VALOR DIFERENCIAL	223.181,92
DECRECIMIENTO V 2015	10,59%
% INCREMENTO	0%

VENTAS TOTALES DESDE EL 2013 al 2015 y PROYECCION AL 2016

	2013	2014	2015	PROMEDIO	DESV_ESTÁN	COEFICIENTE R^2	PROY_2016
ENERO	273924,16	182934,09	229207,57	228688,61	32720,2915	0,241	183.972,02
FEBRERO	214200,69	159311,22	125458,33	166323,41	23937,6081	0,366	139.694,50
MARZO	222530,13	219597,13	210023,13	217383,46	6769,84032	0,824	213.854,06
ABRIL	258848,65	210651,65	171938,7	213813,00	27374,1895	0,876	191.827,45
MAYO	219056,17	170739,79	185989,23	191928,40	10782,9824	0,511	183.013,94
JUNIO	195571,31	175287,00	238151,25	203003,19	44451,7375	0,012	201.710,70
JULIO	278197,34	228313,80	174294,18	226935,11	38197,6396	0,463	228.359,81
AGOSTO	184092,34	205065,9	146689,68	178615,97	41278,221	0,423	179.142,99
SEPTIEMBRE	211029,81	237767,24	201655,38	216817,48	25534,9411	0,825	217.120,78
OCTUBRE	252284,64	210739,08	184623,98	215882,57	18466,1643	0,015	215.949,73
NOVIEMBRE	268959,92	171483,02	115750,59	185397,84	39408,7792	0,999	185.550,43
DICIEMBRE	218427,15	158892,31	123818,29	167045,92	24801,0774	1,000	167.140,02
TOTAL	2797122,31	2330782,23	2107600,31	2411834,95	333723,472	6,555	2307336,431
PROMEDIO ANUAL	233093,53	194231,8525	175633,359				192.278,04

Grafico Ventas del año 2013 al 2015



B). EN EL ASPECTO DE INVERSION Y GASTO.

Es importante recalcar que en este periodo se concretó el montaje de la línea piloto para la fabricación de pintura electrostática en polvo generando una inversión total entre equipos, materias primas, obra civil, etc. de aproximadamente \$88,000.00 valor que se estima amortizar gradualmente de acuerdo al proyecto en un lapso aproximado de 5 años una vez que inicie la producción formal de la misma. Es importante recalcar que los montos difieren de los estimados inicialmente, esto puntualmente por la imposición por parte de las aduanas del país de una salvaguarda del 15% sobre el valor de los equipos que no estaba considerada, dado que son equipos destinados a la fabricación de insumos, que reemplazarán productos de importación, situación que no se quiso considerar por dicha entidad.

Para este periodo una de las acciones que se consideraron fue la reducción de gastos administrativos de un 7,20% en relación al ejercicio anterior.

C). RESULTADOS FINANCIEROS.

Los resultados obtenidos en este ejercicio son los siguientes:

TOTAL INGRESOS	\$ 2.136.997,29	
COSTOS Y GASTOS	<u>\$ 2.075.300,12</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 61.697,17	
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>\$ 13.028,98</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		\$ 74.726,15
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>\$ 11.208,92</u>
UTILIDAD GRAVABLE		\$ 63.517,23
IMPUESTO A LA RENTA		\$ 13.973,79
UTILIDAD ANTES DE LA RESERVA LEGAL		<u>\$ 49.543,44</u>
RESERVA LEGAL		\$ 0,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		<u>\$ 49.543,44</u>

De acuerdo al estado actual de la compañía se recomienda la acumulación de las utilidades generadas para una futura distribución en virtud de la liquidez de la empresa.

No obstante pongo a consideración de la junta esta decisión.

Atentamente



John Jairo Sanchez D.

Gerente General