

# Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

Quito, 31 de marzo del 2015

Señores Accionistas de:  
Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda.

Bravo Ayala Aucilio Moisés  
Bravo Vélez Alejandra Marianela

**Antecedentes:** Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda., es una empresa dedicada a la Venta al Por Mayor y Menor de Artículos de Limpieza como son: Aspiradoras y Abrillantadoras. Constituida en el año 2011, periodo en el cual ha tratado de posesionarse en el Mercado como una de las empresas líderes en la Venta de Artículos y Materiales de Limpieza, con mucho esfuerzo y sacrificio de cada uno de nuestros trabajadores, colaboradores y proveedores podemos decir que ya se está reflejando el trabajo realizado durante este tiempo.

Dado que este año se ha obtenido un crecimiento considerable de ventas de un 18.88%, dado que nuestras Ventas al terminar el Periodo 2013 se tuvo unas ventas Totales de \$ 528,550.73, y al terminal el Ejercicio 2014 se llegó unas ventas de \$ 651,567.50.

Como también dichas ventas se han reflejado en las Utilidades generadas de \$29,595.10 en el Ejercicio Economico 2014, a continuación pasó a detallar los Estados Financieros de la Empresa.

## 1.- Balance General:

Adjunto detalle del Balance General.

# Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

Hasta Diciembre 2014

28/04/2016  
22:46:26

Activos		
Disponible		
Caja		
Caja Chica Quito	\$100.00	
Caja Chica Guayaquil	\$150.00	
Caja Chica Manta	\$50.00	
<b>Total Caja</b>		\$300.00
Bancos		
Bco Internacional 8404	(\$3,396.31)	
Bco Internacional 8811	\$1,641.33	
Bco Internacional 8186	\$7,961.35	
Bco Internacional 7231	\$141.78	
Bco Internacional 5439	\$3,550.06	
<b>Total Bancos</b>		\$9,898.21
Exigible		
Ctas por Cobrar Clientes		
Clientes	\$55,094.72	
Provision Cuentas por Cobrar	(\$2,046.28)	
<b>Total Ctas por Cobrar Clientes</b>		\$53,048.44
Anticipo Empleados		
Hierma Edwin	\$120.00	
Gasna Edgar	\$400.00	
Bravo Mariana	\$130.00	
Bravo Laura	\$536.79	
Bravo Aucilio	\$21.29	
Bravo Cinthya	\$89.49	
Bravo Daniela	\$99.99	
Muñoz Edith	\$50.00	
Valencia Hipolito	\$370.28	
Regalado Santiago	\$37.24	
<b>Total Anticipo Empleados</b>		\$1,855.08
Anticipo Proveedores		
Anticipos Proveedores	\$10,093.88	
Jose Luis Argudo	\$866.90	
Hugo Cueva	\$377.34	
<b>Total Anticipo Proveedores</b>		\$11,338.12
Cuentas por Cobrar Fisco		
Retenciones Año 2011	\$7,325.64	
Retenciones Fuente IVA	\$617.86	
Iva en Compras	\$396.14	
Anticipo Impuesto a la Renta	\$65.07	
<b>Total Cuentas por Cobrar Fisco</b>		\$8,404.71
Otras cuentas por cobrar		
Cheques Protestados	\$1,276.79	
Garantía Arriendos	\$400.00	
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>		\$1,676.79
<b>Total Exigible</b>		\$76,343.14
Realizable		
Inventarios		
Inventario de mercadería	\$88,795.09	
<b>Total Inventarios</b>		\$88,795.09
<b>Total Realizable</b>		\$88,795.09
Activos Fijos		
Activos Fijos Depreciables		
Masínicas, Muebles, Enseres	\$2,556.38	
Equipo de Computación	\$8,146.42	
Vehículos	\$35,705.36	
<b>Total Activos Fijos Depreciables</b>		\$46,408.06
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acumulada Mas.Mue	(\$494.96)	
Depreciación Acumulada Equip.Com	(\$2,478.40)	
Depreciación Acumulada Vehicul	(\$7,141.08)	
<b>Total Depreciación Acumulada</b>		(\$10,114.44)
<b>Total Activos Fijos</b>		\$36,293.62
<b>Total Activos</b>		\$211,630.06

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por Pagar		
Proveedores Locales	\$69,979.06	
Total Cuentas por Pagar	\$69,979.06	
Obligaciones Financieras		
OP-Bico Internacional	\$1,959.96	
Total Obligaciones Financieras	\$1,959.96	
Prestamos de Sucursales		
Terceros	\$663.05	
Accionistas	\$9,786.77	
Prestamos Trabajadores	\$2,049.83	
Total Prestamos de Sucursales	\$12,499.65	
Obligaciones Fiscales		
Impuesto Renta Empresa	\$5,742.25	
IVA Ventas	\$1,095.35	
Impuestos por pagar	\$6,342.65	
Total Obligaciones Fiscales	\$13,180.25	
Obligaciones IESS		
Aporte IESS	\$597.03	
Aporte Patronal	\$998.91	
Fondos de Reserva	\$220.81	
Prestamos Quirografarios	\$172.40	
Total Obligaciones IESS	\$1,989.15	
Obligaciones Empleados		
Remuneracione por Pagar	\$6,476.84	
Decimo Tercer Sueldo	\$737.06	
Decimo Cuarto Sueldo	\$1,446.99	
Vacaciones	\$9,234.70	
Utilidades por Pagar	\$4,439.27	
Total Obligaciones Empleados	\$22,334.86	
Otras Cuentas por Pagar		
Otras cuentas	\$4,657.27	
Colvope	\$1,459.09	
Fondos Comisionistas	\$457.31	
Provision Arriendo	\$16,800.00	
Total Otras Cuentas por Pagar	\$23,373.67	
Total Pasivo Corriente	\$145,316.60	
Pasivo Diferido		
Anticipo de Clientes		
Anticipo de Clientes	\$31,659.09	
Total Anticipo de Clientes	\$31,659.09	
Total Pasivo Diferido	\$31,659.09	
Total Pasivos	\$176,975.69	
<b>Capital</b>		
Capital Suscrito		
Accionistas		
Aulucio Bravo	\$380.00	
Alejandra Bravo	\$20.00	
Total Accionistas	\$400.00	
Reservas		
Reserva Legal	\$992.10	
Total Reservas	\$992.10	
Utilidad del Periodo		
Utilidad Ejercicio	\$19,413.58	
Utilidades Retenidas	\$13,948.69	
Total Utilidad del Periodo	\$33,262.27	
Total Capital Suscrito	\$34,654.37	
Total Capital	\$34,654.37	
Total Pasivos y Patrimonio	\$211,630.06	

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

### 2.- Balance de Resultados.

Adjunto Balance de Resultados.

<b>Ingreso</b>	
Ingresos Operacionales	
Ventas de Mercadería	\$623,187.56
Fletes	\$1,000.00
Servicio Técnico	\$27,379.94
Total Ingresos Operacionales	<u>\$651,567.50</u>
Total Ingreso	<u>\$651,567.50</u>
<b>Costos de Venta</b>	
Costo Operacionales	
Costo de Mercaderías	\$306,144.85
Costo de Fletes	\$4,713.21
Descuento en Compras	\$8.00
Total Costo Operacionales	<u>\$310,866.06</u>
COSTO SUMISTRO SERV.TECNICO	<u>\$2,077.55</u>
Total Costos de Venta	<u>\$312,943.61</u>
Ganancia Bruta	<u>\$338,623.89</u>
<b>Gastos</b>	
Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	
Sueldos	\$49,754.36
Horas Extras	\$3,072.23
Comisiones	\$63,433.05
Transporte	\$131.19
Decimo Tercer Sueldo	\$8,812.63
Decimo Cuarto Sueldo	\$2,581.00
Vacaciones	\$4,406.33
Aporte IESS	\$13,162.86
Fondos de Reserva	\$5,643.01
Uniformes	\$7,410.41
Alimentación	\$8,376.03
Atención Empleados	\$2,271.26
Honorarios	\$163.20
Trabajos Ocasionales	\$3,538.51
Participación Trabajadores	\$4,439.27
Bonificaciones	\$300.00
Compensaciones MRL	\$24.43
Total Sueldos y Salarios	<u>\$177,519.77</u>
Servicios Generales	
Agua	\$1,209.15
Luz	\$2,090.99
Telefono	\$5,905.32
Celulares	\$2,957.71
Internet	\$1,199.32
Arrendos	\$30,091.57
Limpieza	\$635.38
Movilización	\$489.39
Parqueo y Peaje	\$448.16
Total Servicios Generales	<u>\$45,006.99</u>
Mantenimiento y Suministros	
Mto. Edificios e Instalaciones	\$3,391.52
Mto. Vehículos	\$3,893.10
Mto. Equipos	\$500.00
Combustibles	\$3,799.65
Mejoras y Adecuaciones	\$6,255.55
Seguros	\$2,031.04
Suministros de Oficina	\$2,080.09
Suministros de Computación	\$726.33
Suministros de Cafetería	\$487.10
Mano de Obra Mantenimiento	\$606.38
Seguridad y Monitoreo	\$1,338.64
Suministros y Materiales	\$583.07
Botiquin	\$4.88
Total Mantenimiento y Suministros	<u>\$25,697.35</u>

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

01/01/2014 Hasta 31/12/2014

98N.0015	
22-50.08	
Publicidad	
Prensa	\$1,321.39
Impresos	\$1,399.86
Publicidad	\$4,411.33
Merchandise y Conocimiento Marca	\$10,194.72
<b>Total Publicidad</b>	<b>\$25,327.30</b>
Impuestos	
Impuesto a la Renta	\$5,742.25
Patente	\$141.80
I.S. Sobre Activos	\$143.62
Otras Contribuciones	\$196.22
Matrícula y Revisión Vehicular	\$1,727.10
<b>Total Impuestos</b>	<b>\$7,940.99</b>
Depreciaciones y Amortizaciones	
Depreciaciones	\$7,598.04
<b>Total Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>\$7,598.04</b>
Gastos de Viaje	
Pasajes y Movilizaciones	\$5,816.44
Alojamiento	\$1,657.87
Alimentación	\$1,334.31
<b>Total Gastos de Viaje</b>	<b>\$8,808.62</b>
Varios Otros de Administración	
Agencias Navieras	\$2,316.00
Gastos Logísticos	\$750.00
At. Clientes	\$350.32
Gastos Importación	\$230.00
Comisiones Intermedias	\$250.75
Servicios Cualesquiera	\$5,600.00
Comisión a Terceros	\$3,177.40
Interés Bancario	\$1,463.20
Representación Empresa	\$510.20
<b>Total Varios Otros de Administración</b>	<b>\$20,309.82</b>
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>\$316,227.13</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>\$316,227.13</b>
<b>Ganancia Operativa</b>	<b>\$25,395.76</b>
Otros Ingresos	
Ingresos no Operacionales	
Intereses Bancarios	\$205.00
Otros Ingresos	\$413.21
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>\$1,338.21</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$1,338.21</b>
Otros Egresos	
Multas e Intereses	\$220.22
Gastos Financieros	
Gastos Bancarios	\$626.89
Provisión Incobrable	\$483.00
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$1,119.89</b>
Gastos no Deducibles	
Gastos no Deducibles	\$904.07
Gastos no Deducibles Fianza	\$41.21
<b>Total Gastos no Deducibles</b>	<b>\$945.28</b>
<b>Total Otros Egresos</b>	<b>\$2,321.39</b>
<b>Ganancias / Peridas Netas</b>	<b>\$15,413.58</b>

Ya presentado los Estados Financieros procedo a explicar las Cuentas más relevantes del Estado de Resultados.

### A.- Ventas Totales:

En el periodo comprendido durante el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2014, se realizaron un total de Ventas con un total de \$ 651,567.50, detallado a Continuación:

Ingreso	
Ingresos Operacionales	
Ventas de Mercadería	\$623,187.56
Fletes	\$1,000.00
Servicio Técnico	\$27,379.94
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$651,567.50</b>
<b>Total Ingreso</b>	<b>\$651,567.50</b>

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

Teniendo un Aumento en ventas relacionado al periodo 2013 de un 18.87%, dado que sus ventas del periodo 2013 llegaron al valor de \$ 528,585.82

### B.- Gastos Totales

Durante el ejercicio que ha concluido el 31 de Diciembre del 2014, se ha incrementado el gastos en un porcentaje del 18.62%, considerando que el año 2013 la sumatoria de Costos y Gastos Fueron de \$ 506,130.20 y en el periodo de que culmina asciende a un valor de \$ 621,972.40.

Para lo cual detallo los Gastos más relevantes que son la Cuenta relacionadas al pago de Comisiones que dentro del balance que se adjunta esta detallado en tres Cuentas Contables que son:

1. **Comisiones:** Dentro de esta Cuenta están Consideradas las comisiones entregadas a Terceros por la ayuda de Ventas en máquinas y los valores pagados a cada uno de los Trabajadores por su porcentaje de Ventas, que esto da una sumatoria Total de \$ 63,433.05
2. **Mercadeo y Conocimiento de Marca:** Esta está relacionada directamente al Sr Edgar Gaona Con un valor de \$ 18,194.72
3. **Comisiones a Terceros:** Dicha Cuenta Pertenece a la Sra. Marianela Alejandra Bravo Vélez, que recibió el Valor de \$ 8,177.46, por concepto de las Ventas realizadas.

Considerando los valores ya detallado anteriormente suman un total de \$ 89,805.23, que corresponde al 13.78% de las Ventas Totales.

### C.- Notas Adicionales

Dentro de Notas adicionales tenemos que hay varios anticipos Realizados que no tiene ninguna cuenta de Gastos o factura entregada para su respectivo ingreso dentro de la Contabilidad que dichas Cuentas las Detallo A Continuación:

#### 1. Anticipos Proveedores:

a. Arriendo-Regalado Acuña Diego	\$ 1,425.00
b. Arriendo-Ofelia Rodríguez	\$ 1,200.00
c. Ferret Cabrera Nyolvis	\$ 3,441.34

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

d. Ferret Alexis

\$ 958.05

Las cuentas detalladas anteriormente suma la cantidad de 7,024.39, los cuales por ley al no tener factura se deberán considerar como Gastos no Deducibles y para no afectar al pago de impuesto a la Renta se decidió Reclasificar dichas Cuentas con las cuentas del Accionista por Pagar.

### 2. Cheques Protestados

Dicha Cuenta al terminar el Periodo 2013 sumaba el valor de \$ 6,537.52, para lo cual no afecte al Anticipo de Impuesto a la Renta, se ha decidido ya dar de baja dichos valores, dado que el periodo que tiene de validez de un cheque ya feneció.

## D.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación detallo cuadro de Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
AÑO 2014	
UTILIDAD CONTABLE	29,595.10
UTILIDAD NETA	19,413.59
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,439.27
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	945.28
- AMORTIZACION PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	0.00
UTILIDAD NETA	26,101.11
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0.00
BASE NETA	26,101.11
22% IMPUESTO A LA RENTA	5,742.24
- RETENCIONES ANT. I. RENTA AÑO 2014	4,998.82
- RETENCIONES AA	2,326.82
TOTAL A PAGAR	(1,583.40)
RESERVA LEGAL	970.68

## Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2014

### E.- Anticipo Impuesto a la Renta

Adjunto detalle de Anticipo a la Renta

<u>Cuentas Contables</u>		<u>Porcentaje de Anticipo</u>	<u>Total Anticipo</u>		
Activos	211,630.06				
Cuentas Por Cobrar	55,094.72				
<b>Activos</b>	<b>156,535.34</b>	0.40%	626.14		
Patrimonio	44,835.89	0.20%	89.67		
Ingresos	651,567.50	0.40%	2,606.27		
Costos y G	621,972.40				
GND	945.28				
<b>Costos y G</b>	<b>621,027.12</b>	0.20%	1,242.05		
<b>Total Calculo Anticipo Impuesto a la Renta</b>			<b>4,564.14</b>		
Retenciones			1,583.40		
		1 ERA CUOTA	2,282.07	-	2,282.07
		2DA CUOTA	2,282.07	-	2,282.07

### 6.- RECOMENDACIONES

Se Recomienda a cada uno de los accionistas que las Utilidades generadas durante el ejercicio 2014, se mantenga en las Arcas de la Empresa, para invertir en la compra de Artículos y Difusión de la empresa.

Sin más por el momento, quedo de ustedes agradecido.

Atentamente.

GERENTE GENERAL



Laura Valeria Bravo Vélez  
Gerente General  
Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda.