

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

Quito, 29 de febrero 2016

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.

Estimados socios de Ecuaspiradoras Company pongo mediante el Presente Informe Económico el desenvolvimiento de la empresa, a pesar que la Situación económica del país en el Año 2015, nos hemos podido mantener en el Mercado con una gran recuperación de la Cartera del año 2014, nos ha ayudado para poder sustentar nuestras operaciones.

En relación al año 2014, hemos tenido variaciones en nuestros Activos de forma positiva, como se los detallo a continuación:

	2,014.00	2,015.00	Aumento	Disminucion
Caja-Bancos	10,198.21	45924.22	35,726.01	
Cuentas Por Cobrar	55,094.72	35391.48		(19,703.24)
Anticipos Proveedores	11,338.12	29070.21	17,732.09	
Inventario Mercaderias	88,795.09	44183.65		(44,611.44)

En el año 2015 Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda. Tuvo Ingresos Netos por el Valor de \$ 642,572.92, teniendo una disminución del 1.58% en relación a las ventas del año 2014, Sin embargo no hemos mantenido posesionados en el Mercado. En relación a Costos y Gastos estos aumentaron en el Año 2015 en un valor de \$ 2,451.01, dado al Margen de Ventas no es muy representativo, como también hubo variación en la Utilidad de la empresa que esta disminuyo

Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda.
Informe Contable
Periodo 2015

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

considerablemente en un 43%, quedando al Cierre del 2015 con una Utilidad de \$ 16,811.30.

Detallando más Profundamente las Cuentas más Representativas en Costos y Gastos son las siguientes:

- **Costos Operacionales:** con un valor de \$ 328,539.92, que representa un 51.11% de la totalidad de las Ventas, dentro de empresas Comerciales el Margen de Costos está dentro de un 50% a 60%, quedando un Utilidad entre 50% y 40%, para cubrir los demás gastos que se interviene en una empresa Comercial.
-
- **Salarios y Remuneraciones:** Con un valor Total de \$122,541.20, representa un 19% de la Totalidad de las Ventas, dentro de Salarios y Remuneraciones están Considerados los siguientes rubros:
 - o Sueldos y Salarios \$ 56,410.68
 - o Horas Extras \$ 3,611.21
 - o Comisiones \$ 52,949.48
 - o Bonificaciones \$ 9,569.83
- **Arriendos Operacionales:** Esta Cuenta Representa con un valor de \$ 28,535.63, el 4% de las Ventas.

Después de haber cerrado Participación Trabajadores y pago de Impuesto a la Renta, señores accionista la Utilidad Neta del Periodo Contable 2015, es de \$ 11,055.14. Para cual se les recomienda a los Accionistas dejar estas Utilidades dentro de la empresa, dado que con relación al periodo anterior el patrimonio de la compañía disminuyo en \$8,315.00.

Dicha disminución del Patrimonio de la empresa no representa ningún peligro o obstáculo para el funcionamiento de la compañía.

Ya detallado las Cuentas más Importantes del Estado de Resultados adjunto los balances Generales y de Resultados de la Empresa.

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

A.- Balance General:

Adjunto detalle del Balance General.

Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda.

Av. 10 de Agosto N52-99 y Colón

Hoja de Balance

Hasta Diciembre 2015

Activos	
Disponible	
Caja	\$924.92
Bancos	\$44,999.30
Total Disponible	\$45,924.22
Exigible	
Ctas por Cobrar Clientes	\$33,345.20
Anticipo Empleados	\$2,938.66
Anticipo Proveedores	\$29,070.21
Cuentas por Cobrar Fisco	\$6,275.59
Otras cuentas por cobrar	\$4,393.36
Total Exigible	\$76,023.02
Realizable	
Inventarios	\$44,183.65
Total Realizable	\$44,183.65
Activos Fijos	
Activos Fijos Depreciables	\$12,680.53
Depreciación Acumulada	(\$4,004.65)
Total Activos Fijos	\$8,675.88
Total Activos	\$174,806.77
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar	\$17,507.96
Obligaciones Financieras	\$1,959.96
Prestamos de Sucursales	\$21,754.11
Obligaciones Fiscales	\$11,331.36
Obligaciones IESS	\$4,689.50
Obligaciones Empleados	\$23,859.91
Provisiones Sociales	\$53.04
Otras Cuentas por Pagar	\$22,996.92
Total Pasivo Corriente	\$104,152.76
Pasivo Diferido	
Anticipo de Clientes	\$38,558.48
Total Pasivo Diferido	\$38,558.48
Total Pasivos	\$142,711.24
Capital	
Capital Suscrito	
Accionistas	\$400.00
Reservas	\$992.10
Utilidad del Periodo	\$30,703.43
Total Capital Suscrito	\$32,095.53
Total Capital	\$32,095.53
Total Pasivos y Patrimonio	\$174,806.77

Ecuaspiradoras Company Cía. Ltda.
Informe Contable
Periodo 2015

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

B.- Balance de Resultados.

Adjunto Balance de Resultados.

Estado de Ganancias y Pérdidas	
2015-01-01 Hasta 2015-12-31	
<hr/>	
Ingreso	
Ingresos Operacionales	
Ventas de Mercadería	\$619,553.04
Fletes	\$90.00
Servicio Técnico	\$22,929.88
Total Ingresos Operacionales	<u>\$642,572.92</u>
Total Ingreso	<u>\$642,572.92</u>
Costos de Venta	
Costo Operacionales	
Costo de Mercaderías	\$298,796.74
Costo de Fletes	\$4,527.67
Costo Suministros Servicios Te	\$10,708.59
Total Costo Operacionales	<u>\$314,033.00</u>
Total Costos de Venta	<u>\$314,033.00</u>
Ganancia/Bruto	<u>\$328,539.92</u>
Gastos	
Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	\$175,672.93
Servicios Generales	\$41,571.04
Mantenimiento y Suministros	\$47,323.48
Publicidad	\$18,752.72
Impuestos	\$2,076.04
Depreciaciones y Amortizaciones	\$2,221.47
Gastos de Viaje	\$10,984.14
Varios Gtos de Administración	\$16,273.84
Total Gastos Administrativos	<u>\$314,875.66</u>
Total Gastos	<u>\$314,875.66</u>
Ganancia Operativa	<u>\$13,664.26</u>
Otros Ingresos	
Ingresos no Operacionales	
Intereses Bancarios	\$10.80
Otros Ingresos	\$50.30
Total Ingresos no Operacionales	<u>\$61.10</u>
Venta de Activos Fijos	
Utilidad Venta Vehículos	\$4,625.90
Total Venta de Activos Fijos	<u>\$4,625.90</u>
Total Otros Ingresos	<u>\$4,687.00</u>
Otros Egresos	
Multas e Intereses	\$173.38
Gastos Financieros	
Gastos Bancarios	\$950.26
Interes Bancario	\$1.05
COMISIONES BANCA	\$2.79
Total Gastos Financieros	<u>\$954.10</u>
Gastos no Deducibles	
Gastos no Deducibles	\$386.64
Gasto No Deducible Iva	\$0.59
Gasto No Deducible Renta	\$25.25
Total Gastos no Deducibles	<u>\$412.48</u>
Total Otros Egresos	<u>\$1,539.96</u>
Ganancias / Pérdidas Netas	<u>\$16,811.30</u>

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

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	\$	800.00
b. Arriendo-Ofelia Rodríguez	\$	2,340.00

Las cuentas detalladas anteriormente suman la cantidad de \$ 3,140.00, los cuales por ley al no tener factura se deberán considerar como Gastos no Deducibles para el año 2016.

2. *Cheques Protestados*

Dicha Cuenta al terminar el Periodo 2014 sumaba el valor de \$ 1,276.19, teniendo un aumento de \$ 1,717.17 para el año 2015 llegando al valor de \$ 2,993.36.

3. *Anticipos Clientes Sucursal Ambato*

La Cuenta de Anticipos Clientes Sucursal Ambato está en un valor de \$ 5,675.00, para cual se recomienda ya facturar dichos valores a la Sucursal de Ambato.

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

D.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación detallo cuadro de Conciliación Tributaria.

Ecuaspiradoras Company Cia Ltda	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
AÑO 2015	
UTILIDAD / PERDIDA	16,811.30
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2,521.70
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	412.48
- AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS AÑOS ANTERIOF	0.00
UTILIDAD NETA	14,702.09
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0.00
BASE NETA	14,702.09
22% IMPUESTO A LA RENTA	3,234.46
- RETENCIONES ANT.I.RENTA AÑO 2015	4,613.64
- RETENCIONES AA	1,668.04
TOTAL A PAGAR	(3,047.22)
RESERVA LEGAL	992.10

Informe de Gerencia el Ejercicio Económico 2015

E.- Anticipo Impuesto a la Renta

Adjunto detalle de Anticipo a la Renta

Calcula Anticipo a la Renta				
<u>Cuentas Contables</u>		<u>Porcentaje de Anticipo</u>	<u>Total Anticipo</u>	
Activos	174,806.77			
Cuentas Por Cobrar	33,345.20			
Activos	141,461.57	0.40%	565.85	
Patrimonio	32,095.53	0.20%	64.19	
Ingresos	\$642,572.92	0.40%	2,570.29	
Costos y G	625,349.14			
GND	\$412.48			
Costos y G	624,936.66	0.20%	1,249.87	
Total Calculo Anticipo Impuesto a la Renta			4,450.20	
Retenciones			-	
		1ERA CUOTA	2,225.10	- 2,225.10
		2DA CUOTA	2,225.10	- 2,225.10

6.- RECOMENDACIONES

Se recomienda a cada uno de los accionistas que las Utilidades generadas durante el ejercicio 2015, 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.