

INFORME DE PRESIDENCIA Y GERENCIA A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012

Señores Socios.

Por medio de este informe se da a conocer a ustedes los resultados de gestión administrativa y financiera de Ecolac Cía. Ltda., en lo que respecta al ejercicio económico 2012 que se resume en el análisis de cuentas del Estado de Resultados y el análisis de las cuentas del Estado de Situación Financiera.

Análisis del Ejercicio Económico 2012.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por la nueva ley de Educación Superior, la planta piloto de lácteos que mantenía la UTPL, adquiere su personería jurídica el 19 de enero del 2012 constituyéndose como Compañía Limitada e iniciando sus actividades de producción y comercialización el 1 de marzo del 2012.

Debido a la vida útil de la maquinaria y al estado en el que se recibió las instalaciones el mismo que no era el óptimo para continuar con el proceso productivo, en este ejercicio económico se tubo que incurrir en gastos por concepto mantenimiento de maquinaria, vehículos y edificios, con la finalidad de mejorar la operatividad de la planta, la calidad del producto final, eliminar reprocesos y devoluciones de productos por parte de nuestros clientes, dichos gastos afectaron notablemente al flujo de caja y utilidades de la compañía.

En el mes de febrero se legaliza la contratación del personal de Ecolac-UTPL a Ecolac Cía. Ltda., los mismos que de acuerdo al convenio con la UTPL conservaban ciertos beneficios como: mantenerles el mismo sueldo, antigüedad y fondos de reserva, en razón que Ecolac Cía. Ltda., inicio sus actividades en el mes de marzo, este gasto afecto también a los resultados del ejercicio.

En base a la exigencias del mercado, el estado de la maquinaria actual y considerando que el 80 % de las ventas es leche pasteurizada, la gerencia recomienda el cambio urgente de esta maquinaria de procesamiento a tecnología UHT, en donde se garantizará la calidad del producto para 30 días de vida útil en funda de polipropileno, con esto la planta será sustentable y competitiva en el mercado.

Para el primer directorio del año 2013 esta previsto entregar el proyecto de implementación de tecnología UHT para la empresa, el mismo que será puesto a consideración de sus directores para su análisis y aprobación.

Los cambios que se han realizado en Ecolac en el 2012 han permitido mejorar la productividad, realizar inversiones, mejoras en maquinaria e instalaciones y capacitación del personal, las mismas que se consideraron urgentes en la planta.

Hay que destacar la participación muy importante en la obtención de estos resultados del personal de producción, ventas y administrativo, los mismos que trabajaron en equipo con objetivos, metas comunes y claras.

El compromiso de su gente, los objetivos y las metas planteadas por el Directorio y la Gerencia General han permitido mejorar la calidad del producto y la operatividad de la planta.

En el aspecto económico la liquidez en la empresa es baja por motivos de mejoras en maquinaria, instalaciones, compra de repuestos, maquinaria y pagos a la UTPL de arriendo e inventarios, con un disponible al cierre del ejercicio de 14.448 USD.

Se realizaron inversiones importantes en la empresa como en muebles y enseres de oficina, maquinaria, equipo de cómputo y software, equipos de oficina, repuestos y herramienta, electrodomésticos, accesorios de planta con un valor de 32.141USD.

Mantenimiento y reparación de edificio, mantenimiento de vehículos, promoción y publicidad en ventas con un gasto de 22.202 USD.

También se realizó pagos a la UTPL por los siguientes conceptos, arriendo desde mayo a diciembre 2012, 14.400 USD, rol de pagos febrero personal de UTPL-Ecolac 9.838 USD, pagos por cuotas de compra de inventarios 30.712 USD, salida de personal antiguo 6.476 USD dando un total de pagos a la UTPL de 61.426 USD.

Por los motivos señalados anteriormente se afectó a la utilidad de la empresa en 52.916 USD, realizando un movimiento en el flujo de efectivo de 115.769 USD lo que originó la disminución del capital de trabajo de la compañía.

Con estos antecedentes, pasaré a informar a ustedes los resultados del estado de situación financiera de la compañía cortado al 31 de diciembre del 2012.

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS.

INGRESOS ORDINARIOS.

El crecimiento de las ventas ha sido uno de los objetivos del año 2012 alcanzando un nivel de ventas de 1'077.225 USD.

COSTOS DE VENTAS.

Los costos de ventas están conformados de la siguiente manera:

Materia prima consumida representa el 63 % de las ventas con un valor de 657.503 USD.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Los materiales directos e insumos como materiales de empaque, saborizantes, preservantes, etc. representan el 9,5 % con un valor de 102.286 USD. Siendo este rubro alto por los costos del material de empaque para leche, yogur y quesos.

El rubro mano de obra directa asciende a 85.730 USD que representa un 8 %, con respecto a las ventas.

El número de trabajadores por áreas en el 2012 son: producción 9, ventas 1, administración 4, dando un total de 14 trabajadores.

Los costos indirectos aportan con el 9,5 % de las ventas y están conformados por los costos de fabricación 95.540 USD en donde encontramos los valores por repuestos para maquinaria de producción, combustible para caldero, energía eléctrica, mantenimiento y reparación de maquinaria y edificio, químicos y materiales de limpieza, implementos de trabajo y otros.

El impacto en la depreciación refleja el valor de 6.786 USD.

Teniendo un total de costos indirectos de fabricación de 102.740 USD.

Todos estos rubros hasta aquí enunciados conforman los costos de producir los lácteos antes de la venta o costos de producción, cuyo valor es 941.340 USD (88 %).

La ganancia bruta del ejercicio es de 135.885 USD cifra que representa el 12,66 % de las ventas totales.

Para obtener la ganancia operacional se debe restar los gastos de administración, venta y financieros.

Los gastos de administración y venta cuyo valor es 142.508 USD, representan el 13.2 % de las ventas.

Los gastos financieros 663 USD que representan el 0,1 % de las ventas y se deben los costos por servicios bancarios.

Dando como resultado una ganancia operacional del periodo de -7.286 USD la misma que es negativa por la incidencia que han tenido los rubros indicados anteriormente.

Otros ingresos de actividades ordinarias ascienden a un valor de 1.251 USD.

Como otros gastos de actividades ordinarias se tiene un valor de 1.486 USD., dándonos una ganancia proveniente de otras actividades ordinarias de -234 USD.

Sumando la ganancia operacional y la ganancia no operacional nos da la ganancia antes impuestos igual a -7.520 USD siendo negativa por el alta gasto que tuvo la empresa en

reparación de maquinaria, vehículos y adecuaciones en edificios ya enunciados anteriormente.

A continuación detallo las inversiones y mejoras realizadas en el año 2012:

Se adquirió muebles y enseres de oficina por un valor de 552 USD.

Maquinaria y equipos para la planta como la marmita concentradora de vapor para la elaboración de manjar y pasteurización de la crema de leche con un valor de 5.357 USD, compresor de aire de 10 hp marca SHULDS por un valor de 2.490 USD, tablero de automatización de la tina de quesos por un valor de 1.875 USD, dosificador de líquidos y pastas para envasado de manjar y crema de leche por un valor de 4.800 USD, dando un total en maquinaria y equipos de 14.522 USD.

Se realizó también la adquisición 2 computadoras y 4 impresoras por un valor de 2.739 USD, software para la contabilidad de la empresa por un valor de 7.326 USD, dando un total en equipo de cómputo y software de 10.095 USD.

Fue necesario en este año adquirir equipos de oficina, repuestos, herramientas y electrodomésticos por un valor de 2,608 USD.

Se adquirió también en este año enseres y accesorios de planta como balanzas, trampas de grasa en acero inoxidable par el área de producción, montacargas hidráulico de 1 tonelada de capacidad para el transporte de las jabas con producto terminado, patinetas de acero inoxidable, 2 ollas con tapa en acero inoxidable para los productos de limpieza del sistema de pasteurización y tubería de producción, dando un total en enseres y accesorios de planta de 4.362 USD.

Sumando estas inversiones nos dan un total de 32.141 USD.

Con respecto a los gastos de mantenimiento y reparación de edificio en donde se realizaron adecuaciones en el área de planta, laboratorio, bodega y comedor del personal con un gasto de 3.899 USD.

En mantenimiento y reparación de maquinaria en donde se incluyen repuestos a los calderos, envasadora de leche y yogur, pasteurizador, cámaras de frío, descremadora, maquina hiladora de queso mozzarella entre otras con un gasto de 10.417 USD.

En los vehículos también se realizo mantenimiento al camión mercedes y la camioneta hilux con un gasto de 6.185 USD.

Se elaboro diseños nuevos para los empaques de los productos y mejoro la mascota de la empresa con un gasto de 1.700 USD.

Dando un total de estos gastos de 22.202 USD.

ANALISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CUENTAS DEL ACTIVO:

El efectivo y equivalente de efectivo disponible en caja bancos al cierre del periodo 2012 es de 14.448 USD, disponible que bajo considerablemente comparado con el valor inicial entregado por la UTPL a inicios del año por los gastos enunciados anteriormente, hay que considerar que debemos ser cautelosos con el manejo de este disponible puesto que el crecimiento del negocio demanda un mayor flujo de caja, a lo que se suman obligaciones con empresas, mejoramiento de las instalaciones de planta y renovación de maquinaria y vehículos.

En los activos financieros (cuentas por cobrar a clientes) tenemos un valor de 64.092 USD (25 % del total de activos) el mismo que va de la mano con las ventas y debe ser considerado para este año como uno de los objetivos principales bajar la cartera.

El estado de las cuentas por cobrar es el siguiente:

A 15 días el 74,96 %

A 30 días el 10,61 %

A 45 días 4,98 %

Dando un total a 45 días de 63.815 USD que representa el 99,55 % de la cartera

A 90 días el 0,28 %

A más de 90 días 0,17 %

Dando un total de cuentas por cobrar de 64.092 USD

La cuenta de inventarios suma un valor de 50.479 USD y está conformada principalmente por producto terminado, materia prima, insumos directos de fabricación, repuestos y accesorios de planta necesarios para poder mantener constante nuestra producción.

Este inventario no debe faltar, para poder entregar a nuestros clientes el producto a tiempo y en las cantidades requeridas.

La cuenta por pagos anticipados registra un valor de 5.237 USD la misma que corresponde seguros pagados anticipados, y otros anticipos pagados a proveedores.

En lo que respecta a activos por impuestos corrientes, al cierre del ejercicio registra la cantidad de 2.320 USD, los mismos que corresponden a las retenciones del impuesto a la renta recibido de clientes.

Continuando con el análisis tenemos, propiedades planta y equipo depreciable con un valor de 116.616 USD que está conformado de la siguiente manera.

- Muebles y enseres: 2.825 USD
- Maquinaria y equipos: 43.048 USD
- Equipos de cómputo y software: 10.247 USD
- Vehículos: 18.911 USD
- Repuestos y herramientas: 861 USD
- Equipo de laboratorio: 42.025 USD
- Equipo eléctrico: 90 USD
- Electrodomésticos: 1.166 USD
- Equipo de oficina: 2.871 USD
- Enseres y accesorios de planta: 4.020 USD

En lo que respecta a otros activos no corrientes suma la cantidad de 932 USD la misma que corresponde al pago de garantía por consumo de energía y buen uso de la acometida y del equipo de medición a la Empresa Eléctrica Regional del Sur.

El total del activo es 254.137 USD.

CUENTAS DEL PASIVO:

PASIVO

Las obligaciones a corto plazo suma la cantidad de 85.406 USD conformadas de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar a proveedores con la cantidad de 73.734 USD.

Documentos por pagar a la administración tributaria 2.414 USD, obligaciones con el IESS 3.232 USD y obligaciones por beneficios de ley a trabajadores 6.025 USD; los mismos que corresponde a impuestos pendientes de pago del mes anterior.

La cuenta pasivo no corriente asciende a un valor de 5.687 USD y está conformada por provisión para beneficios a empleados tales como: jubilación patronal, e indemnizaciones laborales (desahucio), de conformidad al estudio actuarial realizado con corte al 31 de diciembre del 2012.

Sumando el pasivo un total de 91.093 USD.

PATRIMONIO

El Capital suscrito es de 1.000.

Handwritten signature

Handwritten mark

Aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones 169.565 USD.

RESULTADOS.

En esta cuenta encontramos la ganancia del ejercicio actual con un valor de -7.520 USD.

En la cuenta del patrimonio suma al cierre del ejercicio la cantidad de 163.044 USD.

La suma del pasivo y el patrimonio al cierre del ejercicio 2012 nos da la cantidad de 254.137 USD.

Este informe que ha sido puesto en conocimiento de Ustedes señores socios es el reflejo de la situación actual de Ecolac Cía. Ltda.

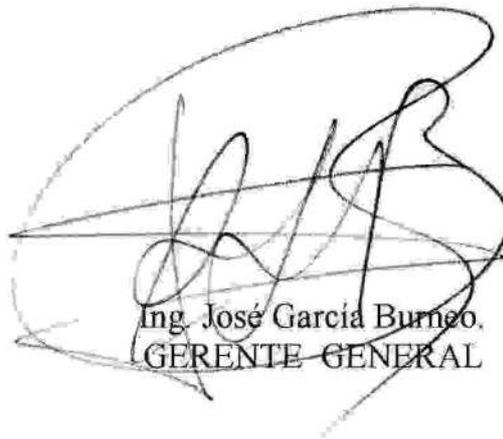
Finalmente agradecemos por la confianza que han tenido en la administración para dirigir a esta empresa también agradecer a todo el equipo de trabajo que siempre estuvo comprometido con los objetivos y metas planteadas para el año 2012.

Señores socios.

Loja, 15 de marzo del 2013



Ing. Gabriel García Torres
PRESIDENTE



Ing. José García Burneo.
GERENTE GENERAL