

**INFORME DE PRESIDENCIA Y GERENCIA A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013**

Señores Socios.

Por medio de este informe se da a conocer a ustedes los resultados de gestión administrativa y financiera de Ecolac Cia. Ltda., en lo que respecta al ejercicio económico 2013 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 2013.**

En el año 2013, por resolución del Acuerdo Ministerial 394 del 4 de septiembre se incremento el precio de la materia prima en 2 centavos de 0,40 a 0,42 como precio de sustentación siendo este el más bajo a pagar y de acuerdo a una tabla expedida en el mismo reglamento se bonifica al ganadero por calidad de grasa, proteína e higiénica llegándose a pagar en algunos casos hasta 7 centavo más (0,49) por cada litro.

Por este acuerdo mas incrementos salariales, insumos y material de empaque subimos los precios de nuestros productos por 3 ocasiones en la leche el 3%, yogur y quesos 5%, colocando nuestra leche al mismo precio de la UHT.

Es preocupante la disminución de la venta en leche pasteurizada del 18%, esta merma se origina por razones que el mercado no prefiere este tipo de leche con vida útil de 3 días, comprando leche UHT de 30 días de vida útil.

En base a estas exigencias del mercado, el estado de la maquinaria actual y considerando que el 80 % de las ventas es leche pasteurizada, solicito nuevamente 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.

De esta maquinaria se beneficiarían más de 180 proveedores de escasos recursos económicos de Zamora y Loja, los estudiantes de la UTPPL de las Titulaciones de Ing. En Industrias Agropecuarias, Ing. Química, Ing. Agropecuaria entre otras con más de 16.668 horas de practica en la empresa al año.

Se realizaron inversiones importantes en la empresa como en maquinaria y equipos, accesorios de planta y equipos de laboratorio con un valor de 26.836 USD.

Mantenimiento y reparación de edificio, mantenimiento de vehículos y maquinaria con un gasto de 40.025 USD.

*AMS*

El activo disponible al cierre del ejercicio económico es de USD 21.143 USD, mejorando en 6.912 USD (49%) mas comparado con el año 2012.

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.

Con estos antecedentes, pasaré a informar a ustedes los resultados del estado de situación financiera de la compañía cortado al 31 de diciembre del 2013.

## **ANALISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS.**

### **INGRESOS ORDINARIOS.**

El crecimiento de las ventas ha sido uno de los objetivos del año 2013 alcanzando un nivel de ventas de 1'247.421 USD, con un incremento en ventas de 170.195 USD, considerando que el año 2012 las actividades se iniciaron en marzo por ende este ejercicio tuvo solamente 10 meses.

### **COSTOS DE VENTAS.**

Los costos de ventas están conformados de la siguiente manera:

Materia prima consumida representa el 58 % de las ventas con un valor de 722.014 USD.

Los materiales directos e insumos como materiales de empaque, saborizantes, preservantes, etc. representan el 10 % con un valor de 126.566 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 103.119 USD que representa un 8 %, con respecto a las ventas.

El número de trabajadores por áreas en el 2013 son: producción 9, ventas 1, administración 4, dando un total de 14 trabajadores.

Los costos indirectos aportan con el 9,8 % de las ventas y están conformados por los costos de fabricación 112.589 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 9.789 USD.

Teniendo un total de costos indirectos de fabricación de 122.378 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 1'075.446 USD (86 %).

La ganancia bruta del ejercicio es de 171.974 USD cifra que representa el 14 % 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 181.558 USD, representan el 14 % de las ventas.

Los gastos financieros 1.537 USD que representan el 0,1 % de las ventas y se deben los costos por servicios bancarios, costo financiero por desahucio y jubilación patronal.

Dando como resultado una pérdida operacional del periodo de -27.100 USD la misma que es negativa por la incidencia que han tenido los rubros indicados anteriormente y por el alto gasto que se tiene en la empresa en reparación de maquinaria, vehículos y adecuaciones en edificios para cumplir con BPM.

Otros ingresos de actividades ordinarias ascienden a un valor de 57.618 USD. Los mismos que están conformados de la siguiente manera:

Indemnizaciones de Seguros: 6.931 USD

Venta de activos fijos en mal estado: 7.038 USD

Servicios de asesoramiento a emprendimientos: 22.114 USD

Rembolso de gastos de mantenimiento de edificio y vehículos del año 2012 por parte de la UTP: 11.088 USD

Otros ingresos 1.824 USD

Venta de electrodomésticos recibidos en forma de pago por parte del cliente Hipervalle: 8.533 USD

Como otros gastos de actividades ordinarias se tiene un valor de 8.896 USD., dándonos una ganancia proveniente de otras actividades ordinarias de 48.721 USD.

Sumando la ganancia operacional y la ganancia no operacional nos da la ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos igual a 21.621 USD siendo positiva por los ingresos de actividades ordinarias.

La participación a trabajadores de 3.243 USD, impuesto a la renta causado 9.721 USD

A continuación detallo las inversiones y mejoras realizadas en el año 2013:

Se realizó inversiones muy necesarias para la planta las mismas que se detallan a continuación:

Maquinaria y equipos para la planta como olla de 60 litros en acero inoxidable con sensor de nivel para envasadora de yogur 803 USD, dos impresoras marca Norkwood 53-IM para envasadora de leche y yogur para imprimir en el envase fecha de elaboración, expiración y número de lote 10.200 USD, una cámara de conservación para producto terminado 11.765 USD.

Enseres y accesorios de planta se adquirió dos patinetas de acero inoxidable para transporte de jvas de producto terminado 640 USD, treinta y cinco moldes en acero inoxidable para queso 1.225 USD, un agitador de leche y dos gradilleros para producción 630 USD.

Equipos de laboratorio se adquirió un Phmetro portátil para lácteos 772 USD y un analizador de leche portátil marca Milkotester 600 USD.

Sumando estas inversiones nos dan un total de 26.836USD.

Con respecto a los gastos de mantenimiento y reparación de edificio en donde se realizaron adecuaciones en el área de planta, para cumplir con las normas BPM 3.446 USD.

En mantenimiento y reparación de maquinaria y vehículos de la planta en donde se incluyen repuestos y mantenimiento en general 13.365 USD.

Cambio de unidad condensadora del equipo de agua helada por un valor de 5.000 USD, reparación del caldero Colmaquinas de 15 BHP por un valor de 3.478 USD.

Dando un total de estos gastos de 29.344 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 2013 es de 21.340 USD mejorando la liquidez de la empresa en 6.894 USD comparado con el año 2012, 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, créditos vigentes y provisión cuentas incobrables) tenemos un valor de 70.932 USD (27 % 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 52,34 %

A 30 días el 13,48 %

A 45 días 6,17 %

Dando un total a 45 días de 52.233 USD que representa el 71,99 % de la cartera

A 90 días el 4,83 %

A más de 90 días 23,18 %

Dando un total de cuentas por cobrar de 72.554 USD

De acuerdo al análisis realizado a la cartera de clientes se resolvió realizar la provisión para cuentas incobrables la misma que asciende a un valor de 4.493 USD

La cuenta de inventarios suma un valor de 49.040 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 4.100 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 10.017 USD, los mismos que corresponden a crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores y retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio actual.

Continuando con el análisis tenemos, propiedades planta y equipo depreciable con un valor de 116.794 USD que está conformado de la siguiente manera.

- Muebles y enseres: 552 USD
- Maquinaria y equipos de producción: 58.068 USD
- Equipos de cómputo y software: 10.095 USD
- Vehículos: 18.911 USD
- Repuestos y herramientas: 830 USD
- Equipo de laboratorio: 42.169 USD
- Equipo de oficina: 1.666 USD

- Enseres y accesorios de planta: 6.515 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 273.158 USD.

## **CUENTAS DEL PASIVO:**

### **PASIVO**

Las obligaciones a corto plazo suma la cantidad de 164.812 USD conformadas de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar a proveedores con la cantidad de 62.692 USD.

Documentos por pagar a la administración tributaria 1.420 USD, impuesto a la renta por pagar en el ejercicio 9.721USD, obligaciones con el IESS 4.120 USD y obligaciones por beneficios de ley a trabajadores 9.122 USD; los mismos que corresponde a impuestos pendientes de pago del mes anterior.

La cuenta por pagar a socios 74.492 USD la misma que proviene de la redistribución de los aportes para futuras capitalizaciones que fue aprobada por la Junta General Extraordinaria Universal de Socios

La cuenta pasivo no corriente asciende a un valor de 25.923 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 2013.

Sumando el pasivo un total de 190.736 USD.

### **PATRIMONIO**

El Capital suscrito es de 1.000.

Reserva Facultativa y Estatutaria 80.286, autorizada por los socios según acta de Junta General Extraordinaria Universal de Socios de la Empresa.

### **RESULTADOS.**

En esta cuenta encontramos las perdidas acumuladas de ejercicios anteriores por un valor de -7.520 USD.

*Ac*

La ganancia neta del presente ejercicio es de 8.657 USD.

La cuenta del patrimonio suma al cierre del ejercicio la cantidad de 82.422 USD.

La suma del pasivo y el patrimonio al cierre del ejercicio 2013 nos da la cantidad de 273.158 USD.

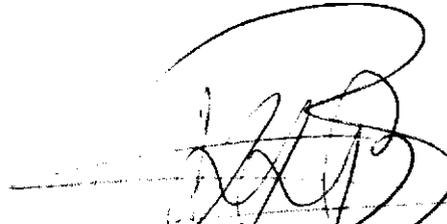
Este informe que ha sido puesto en conocimiento de Ustedes señores socios es el reflejo de la situación actual de Ecolac Cía. Ltda.

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 2013.

Señores socios.

Loja, 14 de marzo del 2014

  
Ing. Gabriel García Torres  
PRESIDENTE

  
Ing. José García Burneo.  
GERENTE GENERAL