

INFORME DE PRESIDENCIA Y GERENCIA A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

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 2014 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 2014.

El año 2014 ha sido complicado para la compañía, pues el hecho de no contar con tecnología que permita un mayor tiempo de preservación en la leche, la recertificación de registros sanitarios, el cambio de distribuidores; influyeron fuertemente en los niveles de venta.

La disminución de ventas en el 8% (98.067 USD) corresponde en su totalidad a la no venta de leche pasteurizada debido a los cambios en los hábitos de consumo en la actualidad.

Los cambios en los hábitos tanto alimenticios y de compra, sumado a la presencia de un mayor número de autoservicios en la ciudad; hacen que las familias actualmente se abastezcan de leche para períodos superiores a una semana, con lo que nuestra leche pasteurizada, que sólo tiene 48 horas de vida útil, se vuelva poco competitiva.

Los esfuerzos que la empresa realiza por mantener la calidad de los productos, la permanencia de la marca en el mercado y mantener nuestros proveedores de materia prima con miras al proyecto UHT; han sido muy grandes y prioritarios en este periodo, sumandos a los gastos por implementación de BPMs, recertificación de registros sanitarios, contribuyeron disminuir nuestro flujo de efectivo en el 57% (12.157 USD) y por ende afectaron notablemente a las utilidades de la empresa.

La gestión de cobranzas a clientes durante este periodo nos ayudo a disminuir en un 18 % (12.644 USD) comparado con el 2013 lo que en parte nos ayudo a mantener cierto flujo de efectivo disponible.

Por las exigencias del mercado, el estado de la maquinaria actual y considerando que el 80 % de las ventas es leche pasteurizada, abogo por un urgente cambio de la maquinaria de procesamiento a tecnología UHT y pido a los socios analizar seriamente este proyecto en donde se garantizará la calidad del producto para 30 días de vida útil en funda de polipropileno, ya que en la actualidad y sin estos cambios estaría comprometida gravemente la permanencia de la empresa en el mercado.

Con la implementación de este proyecto se beneficiarían a más de 180 proveedores de escasos recursos económicos de las provincias de Zamora y Loja, así como también a los estudiantes de la UTPL con más de 16.668 horas de práctica 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 16.037 USD.

Mantenimiento y reparación de edificio, mantenimiento de vehículos y maquinaria con un gasto de 22.798 USD.

Dando un total de desembolsos de 38.835 USD en el presente periodo.

El activo disponible al cierre del ejercicio económico es de USD 9.184 USD, disminuyendo en 12.157 USD (57%) menos comparado con el año 2013.

El compromiso de su gente, los objetivos y las metas planteadas por el Directorio y la Gerencia General han permitido mantener 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 2014.

ANALISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS.

INGRESOS ORDINARIOS.

Las ventas del año 2014 son de 149.354 USD, con una disminución en ventas de 7,86%, 98.068 USD, comparadas con el año 2013 por razones de la disminución de la venta de leche pasteurizada.

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 680.099 USD.

Los materiales directos e insumos como materiales de empaque, saborizantes, preservantes, etc. representan el 8,7 % con un valor de 99.733 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 109.231 USD que representa un 9,5%, con respecto a las ventas.

El número de trabajadores por áreas en el 2014 son: producción 10, ventas 1, administración 4, dando un total de 15 trabajadores.

Los costos indirectos aportan con el 10,7 % de las ventas y están conformados por los costos de fabricación 122.959 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 entre otros.

El impacto en la depreciación refleja el valor de 10.416 USD.

Teniendo un total de costos indirectos de fabricación de 133.375 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 1'011.984 USD (88 %).

La ganancia bruta del ejercicio es de 137.369 USD cifra que representa el 12 % 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 180.265 USD, representan el 15,7 % de las ventas.

Los gastos financieros 1.692 USD que representan el 0,1% de las ventas y se deben los costos por servicios bancarios, costo financiero por desahucio y jubilación patronal.

En el rubro otros gastos de producción con un valor de 12.028 USD, en donde están agrupados gastos de reparación de maquinaria, adecuaciones en infraestructura para poder cumplir con BPMs, baja de materia prima, producto en proceso y producto terminado de inventario y la reparación del tanquero mercedes siendo este el valor más alto.

Dando como resultado una pérdida operacional del periodo de -56.617 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, adecuaciones en edificios para cumplir con BPM y la baja en ventas por leche pasteurizada la misma que no es preferida por el consumidor final por su tiempo de vida útil.

Otros ingresos de actividades ordinarias ascienden a un valor de 10.376 USD. Los mismos que están conformados de la siguiente manera:

Indemnizaciones de Seguros: 3.431 USD

Venta de bidones a proveedores de leche: 6.944 USD

Como otros gastos de actividades ordinarias se tiene un valor de 6.501 USD, que corresponde a en su mayoría a la venta de los bidones a los proveedores de leche y un valor muy pequeño por intereses y multas tributarias, dándonos una ganancia proveniente de otras actividades ordinarias de 3.875 USD.

Sumando la ganancia operacional y la ganancia no operacional nos da la ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos igual a -52.742 USD siendo negativa por el impacto que han tenido los rubros anteriores especialmente la disminución en ventas de leche pasteurizada.

A continuación detallo las inversiones y mejoras realizadas en el año 2014:

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

Maquinaria y equipos para la planta como caldero York Shipley Mod: SPHV-40-2, el mismo que servirá para mayor generación de vapor para el sistema UHT por un valor de 6.696 USD.

Equipos de cómputo y software, proyector Epson 518 USD, codificadora manual Jetstamp 790MP2 1.500 USD.

Enseres y accesorios de planta se adquirió un filtro de acero inoxidable para 1500 l/h 570 USD, tres balanzas de capacidad 1,5 kg, 6 kg y 3 kg 1.303 USD, mesa de acero inoxidable 500 USD y espumador portátil para limpieza y desinfección de pisos, paredes y maquinaria 1.150 USD.

Equipos de laboratorio se adquirió un analizador de leche Ekomilk Total Bond 3.800 USD.

Sumando estas inversiones nos dan un total de 16.037 USD.

Con respecto a otros gastos tenemos: Mantenimiento y reparación de tanquero Mercedes 6.125 USD, implementos de trabajo 5.509 USD, honorarios y gastos de viaje por Auditoría externa efectuada a la empresa 5.383 USD, suministro y materiales de laboratorio 4.287 USD, solicitud de registro de marca 1.494 USD

Sumando un total por concepto de otros gastos 22.798 USD.

Dando un total de desembolsos efectuados en el 2014 de 38.835 USD.

ANÁLISIS 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 2014 es de 9.183 USD disminuyendo la liquidez de la empresa en -12.157 USD comparado con el año 2013, por razones de la compra de activos y gastos detallados anteriormente, hay que considerar que debemos ser cautelosos con el manejo de este disponible puesto que el 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 59.959 USD (22 % 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 30 días el 81,7 % 41.242 USD
A 60 días 6 % 3.229 USD
A 90 días el 0,5 % 248 USD
A más de 90 días 11,8 % 6.009 USD

Dando un total de cuentas por cobrar de 50.728 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 5.646 USD

La cuenta de inventarios suma un valor de 47.765USD 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 2.883 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 9.237 USD, los mismos que corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio actual.

Continuando con el análisis tenemos propiedades planta y equipodepreciable con un valor de 117.556USD que está conformado de la siguiente manera.

- Muebles y enseres: 553 USD
- Maquinaria y equipos de producción: 64.765USD
- Equipos de cómputo y software: 12.114 USD
- Vehículos: 18.912 USD
- Repuestos y herramientas: 830 USD
- Equipo de laboratorio: 45.969USD
- Equipo de oficina: 1.666 USD
- Enseres y accesorios de planta: 10.038 USD
- Depreciación acumulada: -37.291 USD

En la cuenta de activos por impuestos diferidos tenemos un valor de 2.172 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 248.745 USD.

CUENTAS DEL PASIVO:

PASIVO

En el pasivo corriente tenemos las obligaciones a corto plazosuma la cantidad de 91.571USD conformadas de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar a proveedores con la cantidad de 43.364 USD, cuentas y documentos por pagar a entidades relacionadas 21.719 USD.

Documentos por pagar a la administración tributaria 1.548 USD, obligaciones con el IESS 4.251 USD y obligaciones por beneficios de ley a trabajadores 20.687 USD.

En el pasivo no corriente tenemos la cuenta y documentas por pagar no corrientes a entidades relacionadas 67.873 USD y la provisión para beneficios a empleados 31.832 USD, de conformidad al estudio actuarial realizado con corte al 31 de diciembre del 2014.

Sumando el pasivo un total de 191.275 USD.

PATRIMONIO

El Capital suscrito es de 1.000 USD.

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

RESULTADOS.

En esta cuenta encontramos otros resultados integrales -1.552 USD, y los resultados acumulados -22.264 USD.

Siendo la pérdida neta del presente ejercicio de -55.489 USD.

La cuenta del patrimonio suma al cierre del ejercicio la cantidad de 57.470USD.

La suma del pasivo y el patrimonio al cierre del ejercicio 2014nos da la cantidad de 248.745 USD.

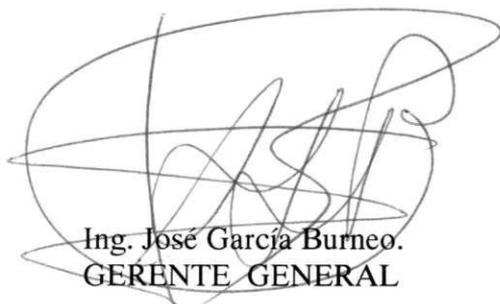
Handwritten mark

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 2014.

Señores socios.

Loja, 30 de abril del 2015



Ing. José García Burneo.
GERENTE GENERAL