

INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE DECOPRINT CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013

Pongo en consideración de la junta general de socios de DECOPRINT CIA. LTDA., el informe financiero correspondiente al período económico comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de 2013, período en el cual me he desempeñado como Gerente General de la Compañía.

El presente informe está basado considerando los siguientes aspectos:

1.1 CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS

Todos los objetivos previstos en el período económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013, se han dado fiel cumplimiento. La planificación de ventas para el presente ejercicio económico se ha cumplido de acuerdo a las expectativas que se tenía previsto para el presente año.

1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DEL DIRECTORIO

A todas las disposiciones dadas tanto por el Directorio como por la Junta General de socios se han dado cabal cumplimiento, por otro lado es importante resaltar que tanto el Directorio de la Compañía como la Junta General de socios de DECOPRINT CIA. LTDA., se han reunido todas las veces que se han considerado necesarias. En cuanto a este punto, no tengo nada más que informar.

1.3 ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA, COMPARADOS CON LOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

A continuación expondré la situación financiera de la compañía y realizaré una comparación de los resultados con los del ejercicio económico anterior.

1.3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación haré una breve explicación de las principales cifras que presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, a su vez haré una breve explicación de las partidas que ameriten ser analizadas y se comparará las cifras del 2012 contra las cifras obtenidas en el año 2013:

DECOPRINT CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
EXPRESADO EN USD DOLARES

	2012	2013	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ACTIVOS				
Activos Corrientes:				
Efectivo y equivalentes	1.474,53	496,28	-978,25	0,24%
Cuentas por cobrar	53.266,42	58.969,14	5.702,72	28,15%
(Provisión para incobrables)	(2.339,18)	(2.907,10)	-567,92	-1,39%
Documentos por cobrar		563,71	563,71	0,27%
Inventarios	20.480,83	-	-20.480,83	0,00%
Otros activos	23.122,07	2.752,34	-20.369,73	1,31%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	63.550,69	89.996,02	26.445,33	42,97%
Total Activos corrientes	159.555,36	149.870,39	-9.684,97	71,55%
Activos No Corrientes:				
Propiedad planta y equipos	193.581,00	193.581,00	0,00	92,42%
(Depreciación acumulada)	(146.598,69)	(155.130,69)	-8.532,00	-74,06%
Cuentas por cobrar a largo plazo	21.131,44	21.131,44	0,00	10,09%
Total Activos no corrientes	68.113,75	59.581,75	-8.532,00	28,45%
TOTAL ACTIVOS	227.669,11	209.452,14	-18.216,97	100,00%
PASIVOS				
Pasivos Corrientes:				
Obligaciones bancarias	37.749,15	57.831,94	20.082,79	26,22%
Cuentas por pagar comerciales	27.773,92	20.669,37	-7.104,55	9,37%
Otras Cuentas por Pagar	5.107,35	3.465,86	-1.641,49	1,57%
Anticipos de clientes	254,62	526,10	271,48	0,24%
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	22.311,83	8.789,51	-13.522,32	3,99%
15% Participación trabajadores	2.088,76	-	-2.088,76	0,00%
Impuesto a la renta	2.873,04	-	-2.873,04	0,00%
Total Pasivos no Corrientes:	98.158,67	91.282,78	-6.875,89	41,39%
Pasivos no Corrientes:				
Provision por jubilación patronal	100.043,00	100.043,00	0,00	45,36%
Provision por Indemnizaciones Laborales	29.207,00	29.207,00	0,00	13,24%
Total Pasivos No Corrientes	129.250,00	129.250,00	0,00	58,61%
TOTAL PASIVOS	227.408,67	220.532,78	-6.875,89	105,29%
PATRIMONIO				
Capital pagado	400,00	400,00	0,00	-3,61%
Reserva legal	672,89	672,89	0,00	-6,07%
Reserva facultativa	154,66	154,66	0,00	-1,40%
Reserva de capital	57.428,30	57.428,30	0,00	-518,28%
Resultados acumulados (Pérdida o Utilidad)	(67.358,67)	(58.395,41)	8.963,26	527,00%
Utilidad (pérdida) del ejercicio	8.963,26	(11.341,08)	-20.304,34	102,35%
TOTAL PATRIMONIO	260,44	(11.080,64)	-11.341,08	-5,29%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	227.669,11	209.452,14	-18.216,97	100,00%

De este cuadro, podemos rescatar algunos aspectos importantes, los mismos que considero a los siguientes:

- a) Caja Bancos, en este punto debo mencionar que la empresa no tiene problemas de liquidez y el saldo se presenta en tres cifras medias al cierre del periodo 2013.
- b) Las Cuentas por Cobrar cierran con un saldo de \$58969.14 lo que significó un aumento del 11% con relación al ejercicio económico anterior, Al 31 de diciembre del 2013 representan el 28.15 % del activo total.
- c) Dentro del activo no corriente, se registra la propiedad planta y equipo de la empresa, en su valor neto descontada la depreciación acumulada presenta un saldo de \$38450.31 que corresponde al 18.36% del activo total.
- d) Obligaciones bancarias, registra un incremento del 53 % en comparación al año 2012, registra una variación absoluta de \$20.082.79, y el saldo de estas cuentas al cierre del año 2013, corresponden el 26.22% del pasivo total. La variación corresponde principalmente a un sobregiro que mantiene la compañía con el sector financiero local.
- e) Cuentas por pagar comerciales, presentan una disminución absoluta de \$7104.55, se cierra en un saldo de \$ 20669.37 que corresponde al 9.37% del pasivo total, del cual el 100% son obligaciones con proveedores locales.
- f) Patrimonio, con respecto a este grupo de cuentas no ha tenido variación extraordinaria con respecto de los saldos del año 2012, se ha disminuido el saldo de los resultados acumulados en vista de la reclasificación de la utilidad del año 2012, al saldo de esta cuenta.

1.3.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DECOPRINT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN USD DOLARES)

	2012	2013	Variación
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS	423.866,06	416.427,48	-7.438,58
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	423.866,06	416.427,48	
 COSTO DE VENTA	 -253.171,93	 -290.547,74	 -37.375,81
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	170.694,13	125.879,74	-44.814,39
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	 -125.504,66	 -114.186,69	 11.317,97
GASTO DEPRECIACION	-8.115,98	-8.532,00	-416,02
GASTO AMORTIZACION	0,00	0,00	0,00
GASTO INCOBRABLES	-1.034,46	-567,92	466,54
GASTO JUBILACION PATRONAL	-19.620,00	0,00	19.620,00
GASTO REPARACIONES MAYORES	0,00	-11.228,74	-11.228,74
GASTO FINANCIERO	-2.493,97	-2.705,47	-211,50
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERIODO	13.925,06	-11.341,08	
 15% PARTICIPACION	 -2.088,76	 0,00	 2.088,76
IMPUESTO A LA RENTA	-2.873,04	0,00	2.873,04
 RESULTADO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS UTILIDAD/(PÉRDIDA)	 8.963,26	 -11.341,08	 20.304,34
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	 0,00	 0,00	 0,00
RESULTADO INTEGRAL NETO UTILIDAD/(PÉRDIDA)	8.963,26	-11.341,08	20.304,34

El estado de Pérdidas y Ganancias, presenta las siguientes cifras:

- Los ingresos operacionales, que corresponde a la venta de etiquetas y demás artículos resultado de un proceso de impresión, registraron un decremento en el presente ejercicio económico, y el mismo se debe principalmente a la fuerte competencia del sector, que afectaron cuantitativamente a nuestro portafolio de clientes.
- Los gastos de administración y ventas ascienden a un valor de \$114.186,69, valor que tiene una reducción absoluta de \$ 11.317,97 frente al saldo del año anterior.
- El resultado del ejercicio corresponde a una pérdida de \$11.341,08 a la que se le dará el tratamiento de acuerdo a lo estipulado en la normativa legal pertinente.

1.4 TRATAMIENTO DE LA PÉRDIDA

Durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2013, la compañía registro una pérdida de \$ 11.341,08 y por tal motivo, la gerencia propone que el saldo de la misma sea tratado de acuerdo a lo establecido en el Art. 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Hasta aquí el informe sobre la situación financiera de la compañía, aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento a los señores socios de la empresa por la colaboración recibida durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2013 en la ejecución de mis labores así como también a todo el personal de la compañía que brindó su colaboración oportuna y desinteresada, misma que permitió cumplir adecuadamente la planificación para el ejercicio económico.

Atentamente,



Ing. Waclaw Andrés Morawski
GERENTE GENERAL

Quito, marzo 5 de 2014