

INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE DECOPRINT CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

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 2014, 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 2014, 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 2014, a su vez haré una breve explicación de las partidas que ameriten ser analizadas y se comparará las cifras del 2013 contra las cifras obtenidas en el año 2014:

DECOPRINT CIA.LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2013
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	AÑO			% VARIACIÓN		
	2014	2013	Variación	2014	2013	Variación
ACTIVOS						
Activos Corrientes:						
Efectivo y equivalentes	879,31	496,28	383,03	0,44%	0,24%	77,18%
Cuentas por cobrar	62.464,47	59.532,85	2.931,62	31,13%	28,42%	4,92%
(Provisión para incobrables)	-3.526,93	-2.907,10	-619,83	-1,76%	-1,39%	21,32%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	101.070,31	92.748,36	8.321,95	50,36%	44,28%	8,97%
Total Activos corrientes	160.887,16	149.870,39	11.016,77	80,17%	71,55%	7,35%
Activos No Corrientes:						
Propiedad planta y equipos	202.781,36	193.581,00	9.200,36	101,05%	92,42%	4,75%
(Depreciación acumulada)	-162.992,15	-155.130,69	-7.861,46	-81,22%	-74,06%	5,07%
Cuentas por cobrar a largo plazo	0,00	21.131,44	-21.131,44	0,00%	10,09%	0,00%
Total Activos no corrientes	39.789,21	59.581,75	-19.792,54	19,83%	28,45%	-33,22%
TOTAL ACTIVOS	200.676,37	209.452,14	-8.775,77	100,00%	100,00%	-4,19%
PASIVOS						
Pasivos Corrientes:						
Obligaciones bancarias	51.993,20	57.831,94	-5.838,74	24,74%	26,22%	-10,10%
Cuentas por pagar comerciales	29.773,58	20.669,37	9.104,21	14,16%	9,37%	44,05%
Otras Cuentas por Pagar	19.558,66	11.422,02	8.136,64	9,30%	5,18%	71,24%
Anticipos de clientes	0,00	526,10	-526,10	0,00%	0,24%	-100,00%
15% Participación trabajadores	845,19	0,00	845,19	0,40%	0,00%	0,00%
Impuesto a la renta	3.229,20	0,00	3.229,20	1,54%	0,00%	0,00%
Total Pasivos no Corrientes:	105.399,83	90.449,43	14.950,40	50,14%	41,01%	16,53%
Pasivos no Corrientes:						
Provisión por jubilación patronal	75.590,00	100.043,00	-24.453,00	35,96%	45,36%	0,00%
Provisión por Indemnizaciones Laborales	29.207,00	29.207,00	0,00	13,90%	13,24%	0,00%
Préstamos a largo plazo	0,00	833,35	-833,35	0,00%	0,38%	0,00%
Total Pasivos No Corrientes	104.797,00	130.083,35	-25.286,35	49,86%	58,99%	-19,44%
TOTAL PASIVOS	210.196,83	220.532,78	-10.335,95	100,00%	100,00%	-4,69%
PATRIMONIO						
Capital pagado	400,00	400,00	0,00	-4,20%	-3,61%	0,00%
Reserva legal	672,89	672,89	0,00	-7,07%	-6,07%	0,00%
Reserva de capital	57.582,96	57.582,96	0,00	-604,83%	-519,67%	0,00%
Adopción por primera vez de NIIF	-74.920,56	-74.920,56	0,00	786,94%	676,14%	0,00%
Utilidades retenidas	49.370,66	49.370,66	0,00	-518,57%	-445,56%	0,00%
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-44.186,59	-32.845,51	-11.341,08	464,12%	296,42%	34,53%
Utilidad (pérdida) del ejercicio	1.560,18	-11.341,08	12.901,26	-16,39%	102,35%	-113,76%
TOTAL PATRIMONIO	-9.520,46	-11.080,64	1.560,18	100,00%	100,00%	-14,08%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	200.676,37	209.452,14	-8.775,77			-4,19%

0,00

0,00

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 2014.
- b) Las Cuentas por Cobrar cierran con un saldo de \$ 62.464,47 lo que significó un incremento del 4,92% esto debido a que se ha cumplido la política de cobros del año.
- 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 \$39.789,21 que corresponde al 19.83% del activo total.
- d) Obligaciones bancarias, registra una disminución del 24.74 % en comparación al año 2013, registra una variación absoluta de \$ -5.838,74, y el saldo de estas cuentas al cierre del año 2014, corresponden el 10.10% 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 un incremento absoluto de \$ 9.104,21, se cierra en un saldo de \$ 29.773,58 que corresponde al 14.16% 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 2013, se ha incrementado el saldo de los resultados acumulados en vista de la reclasificación de la pérdida del año 2013, 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 2014 - 2013
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	AÑO		
	2014	2013	Variación
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS	431.191,79	416.427,48	14.764,31
OTROS INGRESOS	3.450,34	0,00	3.450,34
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	434.642,13	416.427,48	18.214,65
COSTO DE VENTA	287.553,19	290.547,74	-2.994,55
UTILIDAD EN VENTAS	147.088,94	125.879,74	21.209,20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	-126.170,11	-114.186,69	-11.983,42
GASTO DEPRECIACIÓN	-9.283,44	-8.532,00	-751,44
GASTO AMORTIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
GASTO INCOBRABLES	-619,83	-567,92	-51,91
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	0,00	0,00
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-4.674,88	-11.228,74	6.553,86
GASTO FINANCIERO	-706,11	-2.705,47	1.999,36
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	5.634,57	-11.341,08	16.975,65
15% PARTICIPACIÓN	-845,19	0,00	-845,19
IMPUESTO A LA RENTA	-3.229,20	0,00	-3.229,20
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.560,18	-11.341,08	12.901,26
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL NETO	1.560,18	-11.341,08	12.901,26
RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD NETA)	1.560,18	-11.341,08	12.901,26

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

- a) Los ingresos operacionales, que corresponde a la venta de mercaderías de la compañía registraron un incremento en el presente ejercicio económico debido a los movimientos realizados por parte del departamento de ventas.

- b) Los gastos de administración y ventas ascienden a un valor de \$ 126.170,11 valor que tiene un incremento absoluto de \$ 11.983,42 frente al ejercicio económico del año anterior.
- c) El resultado del ejercicio corresponde a una utilidad neta de \$ 1.560,18 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 2014, la compañía registro una utilidad de \$ 1.560,18 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 2014 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 20 de 2015