

INFORME DE GERENCIA A SOCIOS DE LA COMPAÑIA HORMIGONERA LOJA HORMILOJA CIA. LTDA.

EJERCICIO FISCAL 2014

Hormiloja Cia. Ltda. tiene vida jurídica desde 7 mayo del año 2012, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Octava de del Cantón Loja, Resolución Aprobatoria No. SC DIC.L12.169 de la Superintendencia de Compañías del 14 de mayo 2012 con expediente No. 146689 e inscrita en el Registro Mercantil de Loja bajo la partida No. 514 y anotado en el repertorio con el No. 1145 en el REGISTRO DE COMPAÑIAS DEL AÑO 2012, con una nómina de siete socios, capital inicial suscrito y pagado por MIL DOLARES CON CERO CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$1.000,00).

El objetivo por la que fue creada es la producción y venta de hormigón en el mercado local y otros sectores de la provincia. El desarrollo de sus actividades operativas proporciona un crecimiento comercial entre proveedor – cliente y viceversa. Creación de fuentes de trabajo, recursos que mejoran y estabilizan las economías familiares de quienes prestan sus servicios y otros.

Como la Representación Legal de la Empresa el primero de junio de ejercicio económico 2014, con la disponibilidad de realizar una gestión que aporte al crecimiento de la empresa mediante la optimización de los recursos con los que dispone.

Me permito hacer un breve análisis y explicación sobre los resultados a los Estados Financieros Auditados por el Econ. Anibal Lozano Bravo, Auditor Externo RNAE 519, informe que se anexa en los archivos de la Empresa.

De acuerdo a los resultados que nos brinda el Balance General al 31 de diciembre de 2014, en especial a Maquinaria Propiedad y Equipo, existe un incremento siendo los más significativos la adquisición de: camioneta Nissan 2014 M KA24-670991A por US\$21593,76 y el Generador Olypiam Serie 2106035 por US\$15003,68, financiados con aportes de socios y saldos con crédito de los proveedores.

En este período se logró la legalización del aumento de capital siendo a diciembre 2014 el valor de US\$420.000,00 incrementando a este los \$419.000,00 que se registraban como aportes para futura capitalización a diciembre del 2013.

En resumen, tomando como base resultados del Balance tenemos:

INDICE DE LIQUIDEZ

Activo Corriente \$222.561,29/Pasivo Corriente \$551.285,50 = 0,40

Esto significa que cuando la liquidez sea menor a 1 – déficit de liquidez, por lo tanto habrá que buscar financiamiento.

CAPITAL DE TRABAJO:

Activo Corriente \$222.561,29 – Pasivo Corriente \$551.285,50 = (328.725,21)

Esto explica que la compañía con su Activo Corriente no tiene solvencia para cubrir su Pasivo Corriente. Por lo tanto la cuenta que altera este índice es CUENTA POR PAGAR SOCIOS o RELACIONADOS cuyo monto es de US\$351.270,16.

#### Obligaciones Financieras:

| Institución           | Cuota Capital         | Periodo Junio-Diciembre | Saldo Capital por pagar | Vencen     |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Banco de Loja         | 24.363,04             | 14.541,62               | 85.834,60               | 27-09-2017 |
| Bco. Austro No. 01    | 34.405,10             | 26.157,69               | 142.179,58              | 03-07-2018 |
| Bco. Austro No. 02    | 20.576,12             | 10.536,03               | 89.856,33               | 19-04-2018 |
| Coop. Fortuna No. 141 | 23.009,95             | 13.769,77               | 43.293,59               | 23-07-2016 |
| Coop. Fortuna No. 140 | 11.805,04             | 6.884,94                | 21.646,70               | 23-07-2015 |
| Coop. Fortuna No. 142 | 11.805,04             | 6.884,94                | 21.646,70               | 23-07-2015 |
| <b>Totales</b>        | <b>US\$125.964,29</b> | <b>US\$78.774,95</b>    | <b>US\$404.457,64</b>   |            |

La compañía viene cubriendo mensualmente las obligaciones con Instituciones Financieras en lo que corresponde a las cuotas de capital y los intereses de cada préstamo de acuerdo a las tablas de amortización. El monto de interés generado y cancelado por estas obligaciones en el año 2014 es US\$62.589,77.

Así mismo, se ha cumplido con compromisos a proveedores que se recibió al inicio de mi administración, estableciendo saldos contables de este rubro por compras a diciembre 2014 por US\$67.493,32.

Contablemente para la presentación de Balances, está realizado el ajuste por reclasificación de Cuentas y saldos por \$76.783,22 al Pasivo Corriente y corresponde a Sobregiro en el libro Banco de Loja, y se lo puede observar en LIBROS BANCOS, archivo que reposa en las oficinas de la Compañía.

Además, tenemos la cuenta Préstamos de Socios por un monto de US\$351.270,16 registrada en el rubro del Pasivo Corriente. Al respecto, mi sugerencia es decidir que en común acuerdo de los Socios este valor sea regulado al Pasivo No Corriente. La razón se sustenta en que la empresa aún no cuenta con utilidades que permitan cumplir el pago a los Socios, así como el monto de US\$16.766,67 contabilizado como Aportes Futura Capitalización de Socios, por información no clara, sea transferida a Cuenta por pagar Socios, regularizones que deben ser realizadas en enero del 2015.

Referente a los resultados del ejercicio fiscal 2014, procedo al siguiente análisis tomando como base los resultados del Ejercicio Fiscal 2013, donde la empresa inicia la generación de sus ingresos en el mes de agosto 2013.

| Ingresos          | PERIODOS             |                        |             |                        |
|-------------------|----------------------|------------------------|-------------|------------------------|
|                   | Enero-Diciembre 2013 | Enero a Diciembre 2014 | % 2013/2014 | % Incremento 2014/2013 |
| Costos Gastos     |                      |                        |             |                        |
| Ventas            | 404.420,10           | 1'140.032,13           | 35,474      | 181,893                |
| COSTOS Y GASTOS   |                      |                        |             |                        |
| Costos producción | 430.952,96           | 1'163.897,08           | 37,027      | 170,074                |

|                             |                       |                       |               |                |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Gastos de venta             | 36.180,21             | 48.512,62             | 74,579        | 34,086         |
| Gastos de administración    | 5.783,67              | 16.930,24             | 34,162        | 192,725        |
| Gastos financieros          | 50.340,98             | 62.810,75             | 80,147        | 24,771         |
| <b>Totales</b>              | <b>523.257,82</b>     | <b>1'292.179,62</b>   | <b>40,494</b> | <b>146,949</b> |
| <b>Resultados: Pérdidas</b> | <b>US\$118.837,72</b> | <b>US\$149.034,89</b> | <b>79,738</b> | <b>25,410</b>  |

Ingresos o Ventas: tiene un crecimiento de 281,893% respecto a los del año 2013 donde sus operaciones productivas corresponden de agosto a diciembre. Esto demuestra que la empresa se va incursionando en el mercado local.

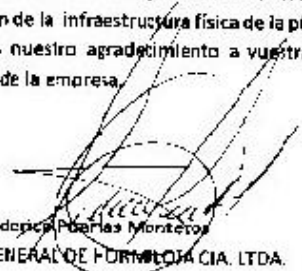
Costos de producción: su incremento es del 270,074% y se justifica por las cantidades, transporte y precios de materia prima utilizada. Rubros como mantenimiento, repuestos, combustibles, lubricantes, alquiler de maquinaria, mano de obra directa y otros que inciden directa e indirectamente en el proceso de producción del hormigón para la venta.

Gastos de venta: tiene relación con el incremento de ventas generando comisiones, otros conceptos como arriendo de oficina, gastos públicos, deterioro de cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, su incremento en la relación que se analiza es del 134,086%.

Gastos de administración: Los de mayor relevancia son honorarios profesionales, entre otros corresponde a servicios contables sustentados con comprobante de venta diciembre 2014, cabe señalar que por falta de espacio físico la empresa no cuenta con esta área. Servicios de notaría, registro de la propiedad y mercantil por trámites de legalización de documentos para obtención de préstamo de la Corporación Financiera Nacional sin lograr el objetivo. Impuestos, contribuciones y otros al Municipio, Superintendencia de Compañías como cumplimiento de normativas.

Gastos financieros: producto por el endeudamiento que tiene la compañía con Instituciones Financieras locales desde ejercicios anteriores para adquisición de maquinaria y equipo, construcción de la infraestructura física de la planta.

Expresamos nuestro agradecimiento a vuestra atención y apoyo para el desarrollo de las actividades de la empresa.

  
Dr. Pablo Federico Peralta Montero  
GERENTE GENERAL DE FORMITOPÍA CIA. LTDA.