**SERVICIOS Y COMERCIO PEREZ HINOJOSA**
**SERCOPH CIA LTDA**

# *SERVICIOS Y COMERCIO PEREZ HINOJOSA SERCOPH CIA LTDA. INFORME DE GERENCIA PARA EL EJERCICIO ECONOMICO 2009*

Responsabilidad recibida de la Junta General Universal Ordinaria de Socios celebrada el día 19 de Marzo de 2008, cuyo nombramiento fuera registrado ante el Registro mercantil el día 02 de Abril de 2008, para un tercer período estatutario de dos años, por tanto la vigencia plena de sus funciones tiene validez hasta el 19 de marzo de 2010, nombramiento registrado en el Registro Mercantil de la ciudad de Otavalo, bajo número de repertorio 938 en el Libro Constitución de Compañías.

En cumplimiento de las funciones establecidas en artículo 124 de la Ley de Compañías y en el Estatuto Social de la Empresa pongo a vuestra consideración el Informe correspondiente al período 2009, para su conocimiento y aprobación.

***ENTORNO ADMINISTRATIVO.-***

- La infraestructura organizacional para atender la parte operativa de la empresa, se basa sobre una plataforma de personal destinado a ventas con una distribución de tres turnos función encargada a un equipo básico de cinco vendedoras más tres varones en la labor de servicios generales, mismo que a su vez se reparten los turnos nocturnos, completando las veinticuatro horas de atención y trescientos sesenta y cinco días al año, cabe resaltar que como producto del cierre repentino en el mes de febrero de nuestro más cercano competidor, como resultado de investigaciones oficiales en donde relacionan aquel punto de ventas como una fachada para el negocio ilícito de lavado de dinero, proceso que hasta el momento de redactar el presente informe no ha llegado a su sentencia final, este hecho extraordinario nos ha causado un inesperado beneficio duplicando las ventas de forma súbita, razón por la cual se ha requerido incorporar personal de apoyo en los horarios picos repartidos en dos vendedoras mujeres adicionales, y un varón, adicional a este equipo de apoyo, la administración ha creído conveniente reconocer un diez por ciento de incremento en sus sueldos como un pequeño estímulo económico a título de bono de desempeño, así, pretendemos obtener un adecuado resultado en nuestro afán de otorgar buen servicio a los clientes y a su vez reconocer el esfuerzo del personal de ventas a cargo.
- Dentro del manejo administrativo de los procesos contables y de control, la plataforma del personal por su parte, se basa en dos auxiliares contables, una dedicada específicamente al control de cuentas de clientes y tarjetas de crédito y la segunda en el proceso de recopilación y registros contables sobre la plataforma del sistema contable denominado Tini Smart Business, este equipo es supervisado por un contador General, contratado a título de Honorarios Profesionales con la oficina

de asesoría denominada ***Proañosistemas Cía. Ltda***. sobre quien recae la responsabilidad de integrar y presentar la información contable tanto a la administración de la empresa, como a la administración fiscal nacional (SRI).

- Quedando finalmente la plataforma directiva a manos de la gerencia y su asistente general quien respalda la gestión en los momentos en los cuales en cumplimiento de las funciones el titular requiere movilizarse fuera de su oficina.
- En la parte laboral se ha efectuado la liquidación de al menos dos empleados antiguos como consecuencia de su renuncia voluntaria, no ha sido necesario despedir a ninguno y más bien, derivado del exigente ritmo de trabajo la rotación en el personal de ventas es de corto plazo y alta.

***ENTORNO OPERATIVO.-***

- Se procura el mantenimiento integral de la obra civil, estructuras, equipos, luminarias y marquesina de forma tal que la totalidad de los equipos opere al 100%, se ha mantenido estricto cuidado en éste tema puesto que con los volúmenes de venta alcanzados su atención satura la infraestructura de la gasolinera, especialmente en los horarios pico.
- Para mediados de año y fruto del escaso espacio físico en el cual funcionan nuestras oficinas administrativas fue necesario la ampliación de dos estaciones de trabajo adicionales lo cual contribuyó favorablemente en la organización física, adicional se contrato la re-distribución de los cables y equipos (hardware) que son utilizados por la red física de la estación y su comunicación hacia las playas de servicio en las líneas de voz y datos, todo esto con un costo cercano a los $ 4.000,=.
- En relación a los equipos de la lavadora, ha mantenido un correcto desempeño con la incorporación de una máquina hidro-lavadora adicional cuyo costo hasta conseguir su funcionamiento e instalación es cercano a los $ 3.000,00.
- Se realizó la instalación de un sistema automatizado para apertura de puertas tanto de acceso externo así como de control de asistencia del personal y control de acceso interno.
- Se procedió con la re-construcción de los baños de servicio público para corresponder con la buena imagen de la estación así como respaldar la atención al cliente.
- Se incorporaron nuevas registradoras al servicio de facturación hacia los clientes denominados consumidores finales, lo que ha facilitado el control de ventas y entrega de tickets, es innegable el incremento exagerado en la necesidad de entregar facturas a los clientes que requieren tal documento para asegurar su deducción fiscal, el volumen promedio está con una emisión aproximada de 6000 facturas por mes.
- También se incorporaron al servicio tres máquinas contadoras de monedas, lamentablemente por efecto del ritmo de trabajo no

contribuyeron como era su expectativa, en dinamizar el manejo de las mismas, con el tiempo perdieron su confiabilidad y finalmente han sido relegadas.

- Con estos recursos operativos la estación ha llegado a conseguir el siguiente volumen de combustible facturado a nuestro único proveedor comercial exclusivo Petróleos y Servicios, durante el presente ejercicio económico 2009 a la cifra de ***2´690.136*** galones, que comparados con los ***1´305.000*** galones del año 2008, representa un incremento insólito y extraordinario del ***206,14%*** en las ventas la mayoría de las cuales han sido efectuadas en estricto efectivo o formas de pago similares tal como tarjeta de crédito y cheque, tómese en cuenta que el saldo final las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2009 es de $ 60.596,29 al cierre del presente estado financiero.
- Como importante valor agregado al servicio de limpieza de la Estación y servicio automotriz a los clientes livianos están las ventas de lubricantes y el servicio de auto-lavado sección que colabora con el lavado general de vehículos, chequeo de paso y reposición de los niveles de lubricantes y aditivos, el mantenimiento de las trampas de grasa y especialmente la limpieza general de la estación, las marcas comerciales que son distribuidas son Castrol, Texaco y Aral.
- Como retribución a la masa de clientes se destino un presupuesto de $ 1.200,= invertidos en 300 camisetas promocionales para fin de año adicionales a los habituales calendarios y material de respaldo recibido por parte de la comercializadora.
- Respecto de los gastos de operación fijos que son necesarios para el funcionamiento legal de nuestro establecimiento de anotan los siguientes :

| | | |
|---|---|---|
| o Luz eléctrica con un promedio mensual de | $ | 540,23 |
| o Asesoría Contable. | $ | 300,00 |
| o Consumo promedio de Agua Potable | $ | 80,69 |
| o Impuestos municipales | $ | 333,04 |
| o Patente anual mas 0,15% AT | $ | 836,30 |
| o Certificado de Control Anual DNH | $ | 1.400,00 |
| o Contribución Superintendencia de Cías. | $ | 190,30 |
| o Cuerpo de Bomberos Otavalo | $ | 100,00 |
| o Recarga Anual de extintores | $ | 257,00 |
| o Permiso de Salud | $ | 78,48 |

- Nómina mensual de aproximadamente $ 5.248,68 más las correspondientes obligaciones laborales reconocidas durante el período ascienden aproximadamente a $ 1.853,72 el aporte al IESS nos genera una planilla mensual aproximada de $ 1.209,77 y la empresa ha cancelado regularmente sus Fondos de Reserva a los empleados a quienes les corresponde de acuerdo con la disposición legal sea como adicional en su rol mensual o acumulado como depósito al IESS, el efecto incremental para el caso del personal operativo es de 36%

respecto del año anterior, incrementos muy comprensibles para atender la presión de la demanda recibida como ha quedado explicada por efectos del inesperado cierre de nuestro principal competidor.

- Lo expuesto nos lleva a una sumatoria de costos enunciados promedio mensual de $ 11.947,20 que representan la carga fija en la cual se incurriría aún sin vender ni un solo galón y que comparativamente con el anterior año nos representa un incremento del 40%, como se observa del párrafo anterior la carga mayor corresponde a la mano de obra incrementada en número y en valor.

- En cuanto a las responsabilidades con los accionistas participantes de la Empresa y de conformidad con la resolución en la anterior Junta General Ordinaria de abril 2008, se procedió con la cancelación de sus dividendos proporcionales por un valor total de $ 23.262,54 así como la parte correspondiente a utilidades para trabajadores por $ 5.467,85.

- La Empresa mantiene para sus gastos pequeños, de gestiones que deben despacharse rápidamente y cuyo valor esté por debajo de los $ 20,00, un fondo de caja menor por valor de $ 300,00. cuya restitución aproximada es mensual.

- ***ASPECTOS CONTABLES Y FINANCIEROS.-***

Este ***sexto año*** de actividad empresarial se considera como extraordinario y muy posiblemente único en la vida comercial de la empresa, la organización y los procedimientos establecidos nos han permitido el levantamiento de una muy importante base de datos de clientes, razón por la cual será necesario la implementación de sistemas automatizados que nos permitan un acercamiento y conocimiento personalizado de cada uno de ellos, de forma de retener el máximo posible de clientes que por ahora casi de manera obligatoria han tenido que efectuar sus consumos con nosotros, su retención dependerá de manera directa sobre cómo se aproveche esta inter-relación y el manejo de la información que se ha obtenido, por esta razón para el siguiente año 2010, se pretende retomar la contratación e implementación del sistema automatizado de facturación, hecho que representa una inversión aproximada de $ 10.000,00 diez mil dólares, que se complementa con la adecuada selección de clientes que facturan a crédito.

Por nuestra parte hemos cumplido a cabalidad con las normas y requerimientos emanados por las instituciones de control que nos rigen tales como Dirección de Hidrocarburos, SRI, Municipio, Bomberos, de Salud, Control Ambiental, etc.. Que sumados con la gestión de Servicio en el aspecto operativo ha rendido los resultados esperados dentro del entorno competitivo como financiero local.

La contribución para Superintendencia de Compañías para el presente ejercicio 2009 fue de $ 190,30 así mismo el valor pagado a la Dirección Nacional del Hidrocarburos a Título de Certificado de Control Anual fue de $

1.400,=, estos, entre los costos representativos pagados a los principales entes de control.

La única contratación de seguros fue para la necesaria cobertura total de la camioneta de servicio con Seguros Equinoccial por valor de $ 224,84 y como dato adicional genera un costo de $ 393,68 por Impuesto al Valor de la Matrícula.

El análisis de sus indicadores financieros, hechos obtenidos de frías relaciones numéricas establecidas como manda la técnica nos permitirá una idea general del funcionamiento del negocio.

- Rendimiento sobre el Capital, (Ingresos Netos / Capital y reservas = 69.940,07 / 126.139,59) se obtiene el resultado sobre la Inversión de los accionistas y corresponde a un 55,45%, resultado más que satisfactorio en referencia a las alternativas de mercado, y muy por encima de la tasa disponible en el Sector Financiero, mayor al resultado obtenido en el *período anterior 2008 del 30,56%.*

- Autonomía que relaciona Patrimonio Neto sobre el Total de Activos que nos da como resultado 57%, lo que significa que la actividad generada duplica el capital inicial utilizando adecuadamente la palanca financiera que viene siendo generada *operativamente por las Cuentas por Cobrar* y los Inventarios manteniendo total control del manejo de la Empresa.

- Respecto del indicador de Solvencia o liquidez, que relaciona Activo Corriente sobre Pasivo Corriente = se obtiene que la empresa tiene 1 dólar con 74 centavos por cada dólar adeudado en el corto plazo, que nos pone en una excelente posición de solvencia financiera.

- Aún siendo más exigentes y sin afectar el inventario se aplica la Prueba Acida, relación del Activo Corriente menos el inventario entre el Pasivo Corriente, se obtiene que la empresa cuenta con 1 dólar con 55 centavos por dólar adeudado.

- El programa de seguros garantiza cobertura total a los posibles siniestros del negocio derivado de la cobertura cobijada con el contrato de distribución, entre los principales, para las instalaciones y responsabilidad sobre terceros, de toda índole, especialmente en la posibilidad de que sea necesaria cualquier cobertura que implique remediación ambiental y finalmente para daño electrónico, hecho que no tiene costo alguno durante su vigencia ya que es cubierto por la Comercializadora, lo que permite tranquilidad frente al alto riesgo que implica la naturaleza del negocio.

- Mención especial merece el establecimiento legal del pago a título de **Impuesto Mínino de Renta** aplicado y vigente desde éste año hecho que nos ha representado un pago anticipado de impuestos por valor de $ 6.314,06, que mientras el negocio produzca resulta manejable y bueno

sin embargo podría tornarse excesivamente pesado para cuando no se consiga mantener adecuados volúmenes de venta en el futuro.

- Los pagos al personal, así como el cumplimiento con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, las provisiones por sobresueldo, los fondos de reserva, las vacaciones y todas las obligaciones patronales han sido honradas a tiempo así como los pequeños saldos pendientes son reconocidos como provisión en la presentación de los estados financieros.

- ***RECOMENDACIONES.-***

- Respecto del entorno económico nacional, a diferencia del anterior 2008, éste ha sido más bien de estabilidad en el sector, con algunas sorpresas en la provisión de combustibles por parte del abastecedor nacional que la hemos sabido manejar con solvencia y una adecuada previsión de stocks.

- Las repercusiones esperadas derivadas del reglamento sobre metodología de cálculo para los anticipos de Impuesto a la Renta y la Declaración Patrimonial estos hechos que afectan al capital de trabajo de las empresas, durante el presente ejercicio es evidente que nada podíamos hacer frente a la realidad operativa del negocio y más bien nos ha servido como abonos preliminares al valor final resultante.

- La marcada solvencia que mantiene la empresa hace que mantenga capacidad plena de endeudamiento a largo plazo sobre la posibilidad de plantear hipotecas sobre los activos de la empresa que comercialmente tienen un valor mayor al registrado en libros, mismo que con un riesgo calculado, facilita la decisión de la administración para emprender en cualquier proyecto de desarrollo que no necesariamente puede ser el de la Comercialización de combustibles.

- Respecto del resultado del presente Ejercicio Económico recomiendo el reparto del 50% de las utilidades a disposición de los socios participantes después de la conciliación laboral y tributaria y la acumulación del 5% que corresponde a la cuenta Reserva Legal.

- Finalmente cumplo con presentar el agradecimiento al personal operativo, administrativo y a los socios participantes por la confianza y colaboración recibidos, indiscutible la intervención de la mano Dios que nos ha permitido el cumplimiento de metas tan inesperadas.

Atentamente,

Lic. Alba Lorena Pérez H.
GERENTE SERCOPH. CIA LTDA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
29 ABR. 2010
VUE
IBARRA