

**INFORME DE LA ADMINISTRACION A LA JUNTA GENERAL  
DE SOCIOS DE LA EMPRESA PROTRAC CIA. LTDA.  
POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2.009**

Con la consideración que ustedes se merecen, señores Socios y por disposiciones eminentemente legales, presento a criterio de la Junta General de Socios ; las labores desarrolladas durante el año dos mil nueve el cual se resume en los siguientes aspectos:

Con la aplicación de normas y procedimientos adecuados, medidas necesarias relativas a la calidad en la ejecución de los actos administrativo-financieros se están logrando los objetivos que han sido una meta, tanto de los señores socios, como propia de quien ejerce las delicadas funciones de administrador de una empresa, el Gerente.

Objetivos estos cumplidos, como la búsqueda de nuevos clientes, mejoramiento de la producción tanto en su calidad como en su rendimiento, control de gastos, y otros para lograr un impulso progresista de la empresa PROTRAC CIA. LTDA.

Son conocedores señores Socios por el permanente dialogo que se ha mantenido, informándoles de las actividades sobre mi gestión, pero cabe destacar que en el aspecto administrativo se ha integrado el personal necesario para un buen desenvolvimiento, de igual forma se ha instalado desde un inicio métodos y procedimientos contables, como así también el control de los libros sociales de la empresa.

En lo referente al cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de PROTRAC CIA. LTDA. , y de sus administradores debo informar que las mismas han sido legalmente cumplidas en apego a lo estipulado en la Ley y el estatuto social de la empresa.

En cuanto a los Libros de Actas, de Juntas Generales, Libro de Participaciones de Socios, correspondencia, así como los Comprobantes y Libros de Contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

PROTRAC CIA. LTDA. y sus administradores ; están logrando desarrollar mecanismos de control interno que permitan establecer claramente los parámetros de control necesarios y los cambios de vital importancia que ameriten realizarse para un buen desenvolvimiento de las actividades de la empresa pudiendo señalar como principales controles internos los siguientes: Control de Activos Fijos, Control del Efectivo , de inventarios, eficiencia en la administración de los recursos financieros y evitar gastos innecesarios.

Informo a ustedes que en el presente ejercicio económico se adquirió vehículos (Activos Fijos -Vehículos), activos que han sido financiados a largo plazo.

En el presente año se realizó algunos logros importantes, logros que no se los obtienen por esfuerzo individual, por tanto mi agradecimiento al buen criterio de los

señores Directivos y Asesores, al selecto personal, por su idoneidad, don de gentes, buen sentido de colaboración y buena voluntad, la cual redundará en beneficio del engrandecimiento de nuestra empresa.

En el Aspecto Legal me permito exponer que nuestra empresa cumple fielmente sus obligaciones legales, laborales y hasta demuestra con datos contables, la política de incentivo y progreso de su personal administrativo y de ventas.

En el aspecto contable la empresa mantiene en orden sus registros contables tal como lo expresa la Ley de Régimen Tributario Interno, Normas Contables, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, además se procedió a la compra de un sistema contables y a la preparación la respectiva documentación de control interno como son la elaboración de facturas, retenciones en la fuentes y demás disposiciones legales. Implementándose para este periodo un proceso de costo de venta con la finalidad de dar a conocer a todos los señores socios el costo real que se efectúa en la prestación de servicios y en la importación de bienes.

Por lo que considero que la información contable presentada está todo en regla y debidamente demostrado, por lo cual considero razonables los informes del señor Contador.

Debo señalar que por la asesoría contable la empresa no cancelo los Anticipos del Impuesto a la Renta del 2.009 por un valor de diez y siete mil cuatrocientos treinta y cinco con 49/100 dólares americanos, esto en virtud de que se presento toda la Documentación correspondiente al Servicio de rentas Internas, organismo de control Tributario que según resolución No. 3165 del 4 de diciembre del 2.009, acepta que la empresa no pague dichos anticipos y poder tener mayor liquides.

En el aspecto operacional relacionado con los ingresos de la compañía, debo señalar que el monto de ingresos asciende a seis millones ochocientos cincuenta y un mil setecientos ochenta y seis 07/100 dólares americanos, valores que están registrados en el Estado de Resultados.

En el presente ejercicio económico PROTRAC CIA. LTDA. Cierra sus libros contables con una utilidad operativa de setenta mil cuatrocientos noventa y siete 84/100 dólares americanos antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.

El 15 % participación a trabajadores asciende a diez mil quinientos setenta y cuatro 68/100 dólares americanos, al aplicar la conciliación tributaria genera un Impuesto a la Renta por pagar de catorce mil novecientos ochenta 79/100, dólares americanos por el ejercicio dos mil nueve; a lo que la empresa deducirá las retenciones en la fuente que le fueron realizadas por un valor de diez y siete mil ochocientos noventa y uno 32/100 dólares americanos, además debo informar que la empresa canceló un anticipo de impuesto a la renta por un valor de siete mil novecientos treinta y cuatro 56/100; razón por la cual la empresa en el ejercicio económico del dos mil nueve no pagara Impuesto a la Renta.

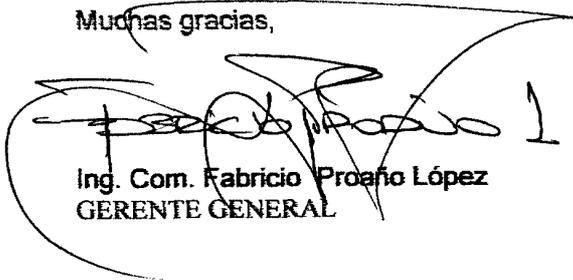
La liquidez de la empresa al finalizar el año da como resultado uno punto veinte, es decir, por cada unidad monetaria adeudada nuestra empresa tiene de respaldo uno punto veinte y a favor en el corto plazo, exigibles a la vista.

Del mismo modo nuestro Capital de Trabajo asciende a cincuenta y cinco mil noventa y siete 98/100, esto resulta de la aplicación del índice financiero Activos Corrientes menos Pasivos Corrientes

Con el presente informe adjunto un análisis de los principales indicadores financieros por el ejercicio que termina.

Continuamos para el año dos mil diez con el afán de superar las nuevas metas y objetivos propuesto para lo cual se aplicará políticas para proteger a nuestra empresa, buscando otras fuentes de financiamiento si es necesario y tomaré decisiones de conducción financiera drásticas que redundarán en nuestro beneficio por lo que les pido continúen confiando en mi conducción administrativa.

Muchas gracias,



Ing. Com. Fabricio Proaño López  
GERENTE GENERAL



**PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS DE  
PROTRAC CIA. LTDA.  
EJERCICIO ECONOMICO 2.009**

**RAZONES DE SOLVENCIA**

**LIQUIDEZ GENERAL:**

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{333.236,86}{278.138,88} = 1,20$$

Es la relación del total del Activo Corriente o Circulante con el Pasivo Corriente, es decir lo que puede convertirse rápidamente en efectivo, para cubrir sus compromisos a corto plazo, en nuestro análisis la empresa por cada dólar (unidad monetaria) adeudado tiene una capacidad de respaldo de uno punto veinte dólares americanos a favor exigible a la vista.

**PRUEBA ACIDA:**

$$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}} = \frac{333.236,86 - 95.262,98}{278.138,88} = 0,86$$

Este indicador financiero supone que los inventarios requieren de un periodo de tiempo para que se puedan realizar o vender, luego de ser restado del activo corriente con el objeto de entregar un índice de liquidez inmediato, para hacer frente a las obligaciones contraídas a corto plazo, en nuestra empresa tenemos a favor de cero punto ochenta y seis por cada unidad monetaria adeudada.

**CAPITAL DE TRABAJO:**

$$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE} = \text{CAPITAL DE TRABAJO}$$

333.236,86	-	278.138,88	=	55.097,98
------------	---	------------	---	-----------

Este indicador financiero nos permite medir el capital de trabajo que mantiene la empresa, restando nuestros Activos Corrientes contra el Pasivo Corriente, en nuestro análisis es de cincuenta y cinco noventa y siete 98/100 dólares americanos

**RAZONES DE RENTABILIDAD**

**MARGEN DE UTILIDAD:**

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}} = \frac{44.942,37}{6.851.786,07} = 0,65$$

Este indicador financiero hace referencia a la relación existente entre la utilidad neta (después de participación a trabajadores e impuesto a la renta por pagar) y las ventas efectuadas en el año reflejando la empresa el 0,65 como margen de contribución.

### RENDIMIENTO SOBRE LA INVERSIÓN:

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} = \frac{44.942,37}{464.597,69} = 0,096 \%$$

El presente indicador financiero hace referencia a que por cada unidad monetaria disponible en activos se genera una utilidad del 0,096 % a favor de la empresa.

$$\frac{\text{VENTAS}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} \times \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS}} = \frac{6.851.786,07}{464.597,69} \times \frac{44.942,37}{6.851.786,07} = 0,096 \%$$

Esta es otra forma de cómo se puede calcular el rendimiento sobre la inversión bajo la prueba llamada DUPPON.

### RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL CONTABLE:

$$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{CAPITAL CONTABLE}} = \frac{44.942,37}{55.097,58} = 0,82 \%$$

Por cada unidad monetaria del patrimonio o capital las utilidades netas generadas corresponden al 0,82 %

### RAZONES DE ENDEUDAMIENTO:

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{382.485,71}{464.597,69} = 0,82 \%$$

$$\frac{\text{PASIVO CORTO PLAZO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{278.138,88}{464.597,69} = 0,60 \%$$

$$\frac{\text{PASIVO LARGO PLAZO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{104.346,83}{464.597,69} = 0,22 \%$$

$$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{382.485,71}{82.111,98} = 4,66 \%$$

### APALANCAMIENTO FINANCIERO:

$$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{464.597,69}{82.111,98} = 5,65$$

**APALANCAMIENTO OPERATIVO:**

**UTILIDAD NETA** = **44.942,37** = **0,09 %**  
**ACTIVOS TOTALES** **464.597,69**

**UTILIDAD NETA** = **44.942,37** = **0,55 %**  
**PATRIMONIO** **82.111,98**

