

TECNICOBRE CIA. LTDA.

MEMORIA DE GERENCIA - AÑO 2012

Quito, 3 de abril de 2013

Señores socios:

Me place poner a vuestra consideración el Informe Anual de actividades de la Compañía correspondiente al año 2012, así como el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias del mismo año y el presupuesto elaborado para el año 2013; documentos que se adjuntan a la presente memoria.

Ruego a ustedes analizar estos informes ya que los mismos serán conocidos durante la Junta General Universal de Socios que se llevará a cabo en las oficinas de la Empresa el 12 de abril del año en curso, a las 17:00 horas.

I.- GENERALIDADES

I.1 Aspectos Generales

Como es de su conocimiento, la Empresa continuó operando desde las oficinas y bodegas alquiladas en la Isla Floreana E8 154 y Avenida de los Shyris. El canon de arrendamiento se mantuvo igual que en el año anterior, aunque el Arrendatario ya anunció su intención de aumentarlo para el próximo año.

Uds. observarán en los estados financieros que las ventas totales del año disminuyeron en un 23% comparándolo con el año precedente y se obtuvo una utilidad bruta de 188 mil dólares, un 30% menos del año anterior. Una vez deducidos los gastos administrativos y financieros logramos una utilidad neta, antes de impuestos y reparto de utilidades a empleados, de 4.950 dólares, un 93% menos que el año anterior.

Las causas principales de éstos cambios las podemos resumir en lo siguiente: Las ventas disminuyeron en el 2012 pues en éste año no tuvimos un contrato similar al firmado el año anterior con el C.C. Scala, contrato que significó \$ 250.000,00. También es importante mencionar que el decremento del porcentaje en utilidad bruta se debe a que se incrementaron las compras locales con lo cual el margen de utilidad es menor.

Por último, el importante decremento de la utilidad neta se debe principalmente a la baja de inventarios por casi \$ 20.000,00 causada por el robo perpetrado por el bodeguero a quien se le descubrió en sus fechorías recién en febrero de éste año. Se presentó una denuncia y se lo despidió.

I.2 Aspectos Administrativos, Laborales y Legales

No ha habido cambios significativos a resaltar en éste campo. Se ha mantenido el mismo personal para la parte administrativa como de ventas. La contabilidad la llevamos por contrato con la empresa Rulvecca y no hemos tenido inconveniente alguno. También mantenemos contrato para revisión de Balances y asesoramiento tributario con la misma

compañía. Para el año que viene, se implementará un programa computarizado de kardex independientemente de la información que arroja el programa contable de MYOB.

Los principales productos a la venta fueron:

Tubería de Cobre: Importada directamente de Madeco Chile

Accesorios de Cobre: Importados de El kart USA

Grifería, Llaves y Válvulas: Compradas localmente a Aqua Cobre y Kywi

II.- Análisis Comparativo de la Situación Financiera del año 2011 con la del Ejercicio Precedente.

Adjunto en anexo "A" remito a Uds. un cuadro comparativo de los estados financieros y resultados del año en comparación con 2011. Los datos consignados son muy claros y específicos y por lo tanto no requieren mayor explicación. Sin embargo, en caso tuvieren cualquier duda o inquietud sobre el particular, favor comunicarse conmigo pues estoy presto a brindarles la información que requieran.

III.- PRESUPUESTO 2013

Adjunto a la presente el Presupuesto del año 2013 en Anexo "B" el cual es muy claro e explícito. De igual manera si tienen alguna inquietud sobre el mismo les ruego exponerla para solventarla.

Uds. observarán que se ha presupuestado una importante reducción en las ventas, pero los gastos fijos se mantendrán en los mismos niveles. Hemos presupuestado una utilidad muy estimable pero al mismo tiempo realista. Sin embargo, será necesario un seguimiento muy continuo y estricto de los resultados pues, nuestro tipo de negocio y el desarrollo de la competencia pueden ocasionar más de una sorpresa.

IV. PROPUESTAS Y RECOMENDACIONES.-

4.1 Sugiero que las utilidades líquidas del año no sean distribuidas entre los socios y que más bien se reinviertan en capital de trabajo.

4.2 Es más, la intención de la administración es realizar un gran esfuerzo para incrementar el número de productos a comercializar y buscar nuevos proveedores, sean éstos nacionales o extranjeros. Claro está que sería dentro de nuestro campo; esto es, en lo relacionado con la instalación hidráulica en la construcción.

Sin otro particular que tratar, solicito se sirvan aprobar esta memoria con todos sus anexos y al mismo tiempo deseo dejar constancia de mi agradecimiento por la confianza brindada y el apoyo recibido.

Muchas gracias



Margueta Ricarturte G.
GERENTE

TECNICORRE CIA. LTDA.

ANEXO "A"

ESTADO DE SITUACION	2011	2012	DIFERENCIA	VAR.%
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA Y BANCOS	7,187.50	54,676.28	47,488.78	661.53%
INVERSIONES TEMPORALES	15,000.00	-	(15,000.00)	-100%
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACI	47,240.40	76,449.50	29,209.10	61.85%
PROVISION CUENTAS POR COBRAR (-)	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES RELACIONA	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,847.92	12,434.47	(2,413.45)	-16.25%
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	52,474.28	27,127.14	(25,347.14)	-48.30%
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (otros tributos)	11,231.25	-	(11,231.25)	-100%
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (otros tributos)	-	6,487.71	6,487.71	100%
INVENTARIO DE MERCADERIA	293,849.92	268,868.18	(24,981.74)	-8.50%
IMPORTACIONES EN TRANSITO	-	231.41	231.41	100%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	627,847.32	388,216.84	(239,630.48)	-38.17%
ACTIVO FIJO TANGIBLE				
TERRENOS Y EDIFICIOS	-	-	-	-
MUEBLES ENERGES	37.00	37.00	-	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,177.71	3,177.71	-	0%
VEHICULOS	17,848.26	39,728.26	21,879.99	122.60%
OTROS ACTIVOS FIJOS	-	-	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA (-)	(8,880.38)	(13,286.90)	(4,406.52)	-50.75%
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	12,084.59	29,666.07	17,581.48	145.45%
ACTIVO FIJO INTANGIBLE				
MARCAS Y PATENTES	-	-	-	-
- AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	-	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	12,084.59	29,666.07	17,581.48	145.45%
ACTIVO DIFERIDO				
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	-	799.36	799.36	100%
TOTAL ACTIVO FIJO DIFERIDO	-	799.36	799.36	100%
TOTAL DEL ACTIVO	279,933.89	418,682.27	138,748.38	49.57%
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	22,194.29	87,598.82	65,404.53	294.69%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	66,000.00	115,000.00	49,000.00	74.24%
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	13,570.62	2,549.14	(11,021.48)	-80.84%
OTRAS CUENTAS PAGAR	566.45	1,297.43	730.98	129.03%
OBLIGACIONES FISCALES	15,141.23	17,072.22	1,930.99	12.75%
ISS	460.68	484.79	24.11	5.23%
EMPLEADOS	723.22	2,514.85	1,791.63	247.69%
PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES	17,166.44	-	(17,166.44)	-100%
DIVIDENDOS POR PAGAR	11,452.43	99,492.43	88,040.00	768.53%
PROVISIONES	-	3,280.71	3,280.71	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	277,694.66	378,310.27	100,615.61	36.23%
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL DEL PASIVO	277,694.66	378,310.27	100,615.61	36.23%
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00	-	0%
APORTES PARA FUTURA CAP	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	2,477.15	2,749.36	272.21	11.00%
FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-
REGISTRO NOT	-	(4,797.48)	(4,797.48)	-100%
UTILIDAD (PERDIDA) ANO	14,787.31	89,654.33	74,867.02	506.63%
UTILIDAD (PERDIDA) ANO	71,924.85	4,318.13	(67,606.72)	-93.99%
TOTAL	102,289.21	92,864.94	(9,424.27)	-9.26%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	279,933.89	418,682.27	138,748.38	49.57%

[Handwritten signature]

COMPROBACIÓN

2

3

4

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2012	DIFFERENCIA	VARS
INGRESOS				
VENTAS	1,217,491.22	1,217,077.81		
DEVOLUCIONES Y DEACUENTOS	(311.86)	-		
REEMBOLSOS FINANCIEROS	201.98	(530)		
OTROS	-	-		
UTILIDAD VENTA ACTIVOS Fijos	-	-		
TOTAL INGRESOS	1,217,381.34	1,216,547.81	(833.53)	(0.07)
COSTO DE VENTAS				
INVENTARIO INICIAL	117,332.32	239,909.92	122,577.60	
COMPRAS PROD. TERMINADAS	279,779.36	214,752.81	(65,026.55)	
IMPORTACIONES	403,960.74	584,816.19	180,855.45	
INVENTARIO FINAL	(233,909.92)	(210,868.15)	23,041.77	
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,667,272.50	1,828,637.87	161,365.37	(9.7)
UTILIDAD BRUTA	246,763.40	188,910.22	(57,853.18)	(23.4)
GASTOS DE VENTAS Y ADMIN.				
SUELDOS Y SALARIOS	39,857.14	35,421.48	(4,435.66)	(11)
BENEFICIOS SOCIALES	8,114.24	1,267.36	(6,846.88)	(84)
UTILIDADES EMPLEADOS	17,186.44	2,443.76	(14,742.68)	(86)
APORTES AL IESS	-	1,071.76	1,071.76	100
HONORARIOS A TERCEROS	37,809.11	31,856.00	(5,953.11)	(16)
ARRENDOS	14,400.00	15,875.00	1,475.00	10
MAINTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,884.63	3,748.58	(136.05)	(4)
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	251.00	251.00	100
TRANSPORTE Y COMBUSTIBLES	286.94	564.96	278.02	100
RENTAS	1,411.71	1,561.91	150.20	11
SERVICIOS Y MATERIALES	2,111.30	1,981.71	(129.59)	(6)
GASTOS DE GESTION	2,525.49	1,479.98	(1,045.51)	(41)
GASTOS DE VIAJE	569.55	329.48	(240.07)	(42)
AGUA, LUZ Y COMUNICACIONES	5,071.25	4,892.49	(178.76)	(4)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	1,277.33	4,186.78	2,909.45	228
DEPRECIACIONES	4,311.23	4,299.62	(11.61)	(0)
CUENTAS INCOBRABLES	1,887.36	-	(1,887.36)	(100)
IMPUESTO RENTA CIA	11,818.24	8,889.55	(2,928.69)	(25)
INTERESES	10,488.53	10,408.63	(79.90)	(1)
COMISIONES	26,241.98	25,735.40	(506.58)	(2)
OTROS GASTOS DE ADMIN	354.05	2,486.11	2,132.06	603
PERDIDA DE INVENTARIO	-	18,297.47	18,297.47	100
TOTAL GASTOS	192,238.67	183,546.09	(8,692.58)	(4.5)
UTILIDAD PERIODICA	73,524.73	4,364.13	(69,160.60)	(94)
OTROS INGRESOS				
INTERESES	-	-	-	
UTILIDAD PERIODICA EJERCICIO	73,524.73	4,364.13	(69,160.60)	(94)

TECNICORRE CIA LTDA
Presupuesto 2013

INGRESOS					
INGRESOS POR VENTAS	Ventas	Costo de Ventas	Utilidad Bruta	%	Promedio
Tuberia de Cobre	520,000.00	485,000.00	130,000.00	2.50	
Accesorios de Cobre y Bronce	200,000.00	234,000.00	49,000.00	0.79	
Llaves y Válvulas	45,000.00	58,700.00	8,300.00	2.48	
Mano de obra	5,000.00	7,000.00	1,000.00	0.63	
Otros	5,000.00	5,180.00	840.00	0.36	
Total INGRESOS POR VENTAS	960,000.00	795,240.00	164,760.00		0.20
GASTOS					
GASTOS ADMIN. Y VENTAS					
SUELDOS Y BENEF. SOCIAL					
Remuneración Unificada	47,520.00				
IESS	8,704.88				
Salvo Sueldo	3,050.00				
Total SUELDOS Y BENEF. SOCIAL	59,274.88		59,274.88		
GASTOS GENERALES					
ARRIENDOS	14,820.00				
COMUNICACIONES Y CORREO	5,000.00				
LUZ Y AGUA	400.00				
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	2,300.00				
MANTENIMIENTO OFICINA Y EQUIPO	1,400.00				
HONORARIOS A TERCEROS	25,300.00				
GASTOS LEGALES E IMPUESTOS	700.00				
GASTOS DE GESTION	2,500.00				
MANTENIMIENTO VEHICULOS	2,500.00				
VIATICOS Y PASAJES	500.00				
GASTOS GRENIALES	500.00				
DEPRECIACIONES	4,300.00				
CUENTAS POR PAGAR	1,800.00				
GUARDIANA	300.00				
OTROS GASTOS DE IMPORTACION	200.00				
PLEYES Y ACARREOS	300.00				
COMISION EN VENTAS	12,000.00				
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	200.00				
SEGUROS	1,500.00				
PROMOCION Y PUBLICIDAD	300.00				
OTROS GASTOS DE ADMIN.	500.00				
Total GASTOS GENERALES	77,100.00		77,100.00		
GASTOS FINANCIEROS					
Intereses	12,000.00				
Gastos e impuestos Bancarios	300.00				
Total GASTOS FINANCIEROS	12,300.00		12,300.00		
Total GASTOS ADMIN. Y VENTAS			144,874.88		
Total GASTOS			144,874.88		
Generales Operativa			50,000.00		
OTROS INGRESOS	1,200.00				
OTROS GASTOS	1,200.00				
Beneficios / Pérdidas Netas			50,000.00		

TÉCNICOBRE CIA LTA
Presupuesto 2013

**SUELDO Y SALARIOS
BENEFICIOS SOCIALES**

2013

NOMINA	Remuneración Unificada	I.E.S.S	Fondo de Reserva	15ER SUELDO	14TO SUELDO	TOTAL
BATICAS, JUAN CARLOS	320.00	38.88	28.67	28.67	26.50	438.71
ODONSO CRISTINA	340.00	41.21	28.33	28.33	26.50	464.48
ODONSO LUIS ALBERTO	500.00	60.75	41.67	41.67	26.50	670.58
JARAMILLO PATRICIA	1.800.00	218.70	150.00	150.00	26.50	2.345.20
RICARTE MARGARITA	500.00	60.75	41.67	41.67	26.50	670.58
TOTAL	3.460.00	420.39	288.33	288.33	132.50	4.589.56

GASTOS SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES

	MENSUAL	ANUAL	
<u>SUELDO</u>	3.460.00	41.520.00	
<u>BENEF. SOCIALES</u>			
I.E.S.S	420.39	5.044.68	
Fondo de Reserva	288.33	3.460.00	
Decimo Tercero	288.33	3.460.00	
Decimo Cuarto	132.50	1.590.00	
Sub total	1.129.55	13.554.68	
TOTAL	4.589.55	55.074.68	55.074.68

PARAMETROS:

- Importación de Tubos:** Un embarque por trimestre vencido por un valor promedio de \$ 150.000,00 por embarque, Total 4 embarques en el 2012
Pago Anticipado al confirmar el pedido
Primer embarque: Marzo/12
Las importaciones de tubos se financian con crédito bancario a 180 días plazo
- Importación de Accesorios:** Una cada dos meses por un valor promedio de \$ 30.000 - Total 4
Credito Directo a 60 días de la fecha de embarque
Primer embarque: Marzo/12
- Importación de Obras:** Una cada dos meses por un valor promedio de \$ 10.000 - Total 4
Pago Anticipado al confirmar el pedido
Primer embarque: ABRIL/12
- Compras Locales:** Promedio de \$ 12.000,00 mensual
Pagos a 30/60 días
- VENTAS:** 90% A crédito 30 días
10% de Contado