

MEMORIA DE GERENCIA - AÑO 2013

Quito, 13 de febrero de 2014

Señores socios:

Me place poner a vuestra consideración el Informe Anual de actividades de la Compañía correspondiente al año 2013, así como el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias del mismo año y el presupuesto elaborado para el año 2014; 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 21 de febrero del año en curso, a las 17H00 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 tuvo un pequeño incremento no muy significativo, y el Arrendatario no se ha pronunciado en cuanto a aumentarlo para el próximo año.

Uds. observarán en los **Estados Financieros** y en el cuadro de comparación de resultados que las ventas totales del año fueron prácticamente lo mismo comparándolo con el año precedente y se obtuvo una utilidad bruta de 194 mil dólares, un 3% más que el año anterior. Una vez deducidos los gastos administrativos y financieros logramos una utilidad neta, antes de impuestos y reparto de utilidades a empleados, de 37.564,21 dólares.

Fue un año muy similar al año anterior, sin mayores cambios.

I.2 Aspectos Administrativos, Laborables y Legales

No ha habido cambios significativos a resaltar en éste campo. Se ha mantenido el mismo personal tanto para la parte administrativa como de ventas. La contabilidad la llevamos por contrato con la empresa Ruivecsa 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.

Para el año que decurre tenemos en mente disminuir el personal y quedarnos únicamente con cuatro empleados de planta y uno externo para ventas. Así el costo de personal se reducirá considerablemente.



Los principales productos importados y a la venta fueron:

Tubería de Cobre: Importada directamente de Madeco Chile

Accesorios de Cobre: Importados de Elkhart USA y Muller, Mexico

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

II.- Análisis Comparativo de la Situación Financiera del año 2013 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 2012. 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 2014

Adjunto a la presente el Presupuesto del año 2014 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. observaran que se ha presupuestado un monto de ventas similar al año pasado, pero los gastos fijos se reducirán, sobretodo en el rubro de personal. 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 liquidas 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



Margarita Ricaurte G.
GERENTE

<u>ESTADO DE SITUACION</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>DIFERENCIA</u>	<u>VAR. %</u>
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA Y BANCOS	54,676.09	13,275.60	(41,400.49)	
INVERSIONES TEMPORALES	-	-	-	
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACIONADOS	76,445.83	127,490.99	51,045.16	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	-	-	-	
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES RELACIONADOS	-	-	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,454.47	5,933.15	(6,521.32)	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	27,127.14	31,173.39	4,046.25	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (i.renta años anteriores)	-	-	-	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (i.renta años corrientes)	6,487.71	-	(6,487.71)	
INVENTARIO DE MERCADERIA	210,868.15	245,463.85	34,595.70	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	251.45	-	(251.45)	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE =====	388,310.84	423,336.98	35,026.14	9.02
ACTIVO FIJO TANGIBLE				
TERRENOS y EDIFICIOS	-	-	-	
MUEBLES, ENSERES	97.00	97.00	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3,107.71	3,107.71	-	
VEHICULOS	39,723.20	27,723.20	(12,000.00)	
OTROS ACTIVOS FIJOS	-	-	-	
DEPRECIACION ACUMULADA (-)	(13,286.00)	(20,241.45)	(6,955.45)	
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE =====	29,641.91	10,686.46	(18,955.45)	-
ACTIVO FIJO INTANGIBLE				
MARCAS Y PATENTES	-	-	-	
- AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	-	
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	-	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO FIJO =====	29,641.91	10,686.46	(18,955.45)	-
ACTIVO DIFERIDO				
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	739.36	739.36	-	
TOTAL ACTIVO FIJO DIFERIDO =====	739.36	739.36	-	-
TOTAL DEL ACTIVO =====	418,692.11	434,762.80	16,070.69	3.84
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	97,598.82	58,605.47	(38,993.35)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	135,000.00	130,580.91	(4,419.09)	
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	2,549.14	33,569.35	31,020.21	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,297.53	12,336.66	11,039.13	
OBLIGACIONES FISCALES	17,052.22	7,533.77	(9,518.45)	
IESS	484.75	679.40	194.65	
EMPLEADOS	3,514.45	786.66	(2,727.79)	
PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES	-	-	-	
DIVIDENDOS POR PAGAR	55,452.43	46,052.43	(9,400.00)	
PROVISIONES	3,360.73	4,425.67	1,064.94	
TOTAL PASIVO CORRIENTE =====	316,310.07	294,570.32	(21,739.75)	(7)
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL DEL PASIVO =====	316,310.07	294,570.32	(21,739.75)	(7)
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00	-	
APORTES PARA FUTURA CAP.	-	-	-	
RESERVA LEGAL	2,745.06	2,745.06	-	
FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	
RESULTADO NIIF	(4,785.48)	(4,785.48)	-	
UTILIDAD (PERDIDA) ANT.	89,464.33	94,422.46	4,958.13	
UTILIDAD (PERDIDA) ACT.	4,958.13	37,810.44	32,852.31	
TOTAL =====	102,382.04	140,192.48	37,810.44	37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =====	418,692.11	434,762.80	16,070.69	4

<u>ESTADO DE RESULTADOS</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>DIFERENCIA</u>	<u>VAR. %</u>
INGRESOS				
VENTAS	1,013,073.81	1,015,400.29		
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	-		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(5.82)	-		
OTROS	-	-		
UTILIDAD VENTA ACTIVOS FIJOS	-	-		
TOTAL INGRESOS	1,013,067.99	1,015,400.29	2,332.30	0
COSTO DE VENTAS				
INVENTARIO INICIAL	235,909.92	210,868.15	(25,041.77)	
COMPRAS PROD. TERMINADOS	214,705.81	164,595.70	(50,110.11)	
IMPORTACIONES	584,816.19	691,365.43	106,549.24	
INVENTARIO FINAL	(210,868.15)	(245,463.85)	(34,595.70)	
TOTAL COSTO DE VENTAS	824,563.77	821,365.43	(3,198.34)	(0)
UTILIDAD BRUTA	188,504.22	194,034.86	5,530.64	3
GASTOS DE VENTAS Y ADMIN.				
SUELDOS Y SALARIOS	25,421.48	44,054.97	18,633.49	73
BENEFICIOS SOCIALES	5,267.30	7,577.56	2,310.26	44
UTILIDADES EMPLEADOS	2,443.70	1,103.31	(1,340.39)	-
APORTES AL IESS	3,071.70	5,358.46	2,286.76	-
HONORARIOS A TERCEROS	31,806.00	21,300.00	(10,506.00)	(33)
ARRIENDOS	15,873.00	16,750.00	877.00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,788.58	3,966.31	177.73	-
PROMOCION Y PUBLICIDAD	251.00	161.60	(89.40)	-
TRANSPORTE Y COMBUSTIBLES	564.96	355.70	(209.26)	-
SEGUROS	1,561.91	2,223.17	661.26	-
SUMINISTROS Y MATERIALES	3,581.71	3,706.99	125.28	3
GASTOS DE GESTION	1,478.98	1,690.01	211.03	14
GASTOS DE VIAJE	339.68	531.98	192.30	-
AGUA, LUZ Y COMUNICACIONES	4,892.49	4,544.84	(347.65)	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	4,186.78	3,454.67	(732.11)	(17)
DEPRECIACIONES	4,299.62	6,955.45	2,655.83	-
CUENTAS INCOBRABLES	-	4,403.97	4,403.97	-
IMPUESTO RENTA CIA	8,889.55	-	(8,889.55)	-
INTERESES	10,408.61	13,821.82	3,413.21	-
COMISIONES	33,335.46	13,920.11	(19,415.35)	(58)
OTROS GASTOS DE ADMIN.	2,486.11	589.73	(1,896.38)	(76)
PERDIDA DE INVENTARIO	19,597.47	-	(19,597.47)	-
TOTAL GASTOS	183,546.09	156,470.65	(27,075.44)	(15)
UTILIDAD(PERDIDA)OPER.	4,958.13	37,564.21	32,606.08	658
OTROS INGRESOS				
INTERESES	-	246.23	246.23	
UTILIDAD(PERDIDA) EJERCICIO	4,958.13	37,810.44	32,852.31	663

Margarita De Donato

INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS	Ventas	Costo de Ventas	Utilidad Bruta	%	Promedio
Tubería de Cobre	690,000.00	552,000.00	138,000.00	0.80	
Accesorios de Cobre y Bronce	300,000.00	240,000.00	60,000.00	0.80	
Llaves y Valvulas	46,000.00	38,640.00	7,360.00	0.84	
Herramientas	9,000.00	7,380.00	1,620.00	0.82	
Otros	5,000.00	4,300.00	700.00	0.86	
Total INGRESOS POR VENTAS	1,050,000.00	842,320.00	207,680.00		0.20

GASTOS

GASTOS ADMIN. Y VENTAS

SUELDOS Y BENEF. SOCIAL

Remuneración Unificada	38,160.00	
IESS	7,816.44	
Sobre Sueldo	4,474.00	
Total SUELDOS Y BENEF. SOCIAL	50,450.44	50,450.44

GASTOS GENERALES

ARRIENDOS	16,800.00	
COMUNICACIONES Y CORREO	5,000.00	
LUZ Y AGUA	500.00	
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	3,700.00	
MANTENIMIENTO OFICINA Y EQUIPO	900.00	
HONORARIOS A TERCEROS	25,000.00	
GASTOS LEGALES E IMPUESTOS	2,700.00	
GASTOS DE GESTION	1,700.00	
MANTENIMIENTO VEHICULOS	3,000.00	
VIATICOS Y PASAJES	500.00	
GASTOS GREMIALES	500.00	
DEPRECIACIONES	7,000.00	
CUENTAS INCOBRABLES	2,000.00	
GUARDIANIA	300.00	
OTROS GASTOS DE IMPORTACION	200.00	
FLETES Y ACARREOS	500.00	
COMISION EN VENTAS	12,000.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	200.00	
SEGUROS	1,500.00	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	200.00	
OTROS GASTOS DE ADMIN.	200.00	
Total GASTOS GENERALES	84,400.00	84,400.00

GASTOS FINANCIEROS

Intereses	12,000.00	
Gastos e Impuestos Bancarios	500.00	
Total GASTOS FINANCIEROS	12,500.00	12,500.00

Total GASTOS ADMIN. Y VENTAS

Total GASTOS

		147,350.44
--	--	-------------------

Ganacia Operativa		60,329.56
-------------------	--	------------------

OTROS INGRESOS	1,200.00	
----------------	----------	--

OTROS GASTOS	1,200.00	
--------------	----------	--

Ganancias / Pérdidas Netas		60,329.56
-----------------------------------	--	------------------

TECNICOBRE CIA LTA
Presupuesto 2014

SUELDOS Y SALARIOS
BENEFICIOS SOCIALES

2014

NOMINA	Remuneracion Unificada	I E S S	Fondo de Reserva	13ER SUELDO	14TO SUELDO	TOTAL
BATIDAS, JUAN CARLOS	360.00	43.74	30.00	30.00	28.33	492.07
DONOSO LUIS ALBERTO	510.00	61.97	42.50	42.50	28.33	685.30
JARAMILLO, PATRICIA	1,800.00	218.70	150.00	150.00	28.33	2,347.03
RICAUARTE MARGARITA	510.00	61.97	42.50	42.50	28.33	685.30
TOTAL	<u>3,180.00</u>	<u>386.37</u>	<u>265.00</u>	<u>265.00</u>	<u>113.33</u>	<u>4,204.20</u>
						4,209.70

GASTOS SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

	<u>MENSUAL</u>	<u>ANUAL</u>	
<u>SUELDOS</u>	3,180.00	38,160.00	
<u>BENEF. SOCIALES</u>			
I.E.S.S.	386.37	4,636.44	
Fondo de Reserva	265.00	3,180.00	
Decimo Tercero	265.00	3,180.00	
Decimo Cuarto	107.83	1,294.00	
Sub total	<u>1,024.20</u>	<u>12,290.44</u>	
TOTAL	<u>4,204.20</u>	<u>50,450.44</u>	50,450.44

RAMETROS:

- Importacion de Tubos:** Un embarque por trimestre vencido por un valor promedio de \$ 150.000,00 por embarque. Total 4 embarques en el 2014
Pago Anticipado al confirmar el pedido
Primer embarque: Marzo/14
 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/14
- Importación de Otros:** Una cada dos meses por un valor promedio de \$ 10.000 - Total 4
Pago Anticipado al confirmar el pedido
Primer embarque: ABRIL/14
- Compras Locales:** Promedio de \$ 12.000,00 mensual
Pagos a 30/60 días
- VENTAS:** 90% A crédito 30 días
 10% de Contado

