

INFORME

GERENCIA GENERAL

PLASTIAZUL CIA. LTDA.

2016

INFORME DE GERENCIA PLASTIAZUL 2017

Siendo un año de muchas incertidumbres económicas y políticas en nuestro país, sin duda uno de los sectores más afectados es el sector productivo, el mismo que ha sido afectado por importantes medidas arancelarias que han incrementado el costo de materia prima, influyendo directamente en el costo del producto, a pesar de que en marzo del 2015 se declaró impuestos extras entre el 15% y 45% de salvaguardia a ciertas partidas arancelaria de importación. En su momento ninguno de estos aranceles extras afectaba a los productos que nuestra empresa importa, para el 2017 presiones por parte del gobierno actual hacia la aduana de nuestro país obligaban a cambiar las partidas arancelarias con el fin de que la mayoría de productos que ingresen al país con la obligación de pagar algún tipo de salvaguardias, medidas que afectaron a los precios del plástico y del cartón lo cual afecto directamente al costo de nuestros productos.

Aparentemente en el período 2017 el mercado ecuatoriano tiene una recuperación, sin embargo, en un ambiente de elecciones el país vive una incertidumbre respecto a las nuevas medidas económicas que un nuevo gobierno pueda tomar.

Dadas las circunstancias mencionadas los resultados de la empresa los presentamos a continuación:

ESTADOS FINANCIEROS

Los resultados financieros de la compañía se los presenta de manera resumida en el siguiente punto:

Para una mejor explicación de los balances de la empresa se ha procedido a realizar un análisis vertical y horizontal del periodo 2015 y 2016; en los cuales se presentan las variaciones de las principales cuentas de los estados financieros.

La información se encuentra a continuación:

ESTRUCTURA DE ACTIVOS

La empresa tuvo un decrecimiento del 88,2% de su cartera de clientes, es decir, el cobro de los clientes se ha incrementado dada la necesidad de financiamiento de la empresa para el emprendimiento de nuevos proyectos, este decremento incluso fue financiado por nuestro cliente a cambio de descuentos por pronto pagos.

Así también en los activos existe un incremento en los inventarios en un 18,2%, esto debido a las importaciones en tránsito que posee la compañía para la generación de nuevos productos y productos habituales de la compañía. Al incrementarse los inventarios y la reducción de ventas de la compañía la rotación de los inventarios cae considerablemente.

A nivel general los activos corrientes aumentan en un 25,5%, dada las nuevas inversiones en las que incurren para los proyectos a desarrollarse en el año 2017.

En lo que respecta a Activos Fijos la empresa tiene una disminución del 13,8% ya que en el periodo 2016 no existe una gran inversión de activos fijos y estos reducen momento a momento gracias a las depreciaciones anuales que cada una de estas tienen.

Los activos totales de la compañía aumentan en un 15,9%. Si bien es cierto las ventas no han acompañado a las ventas, esta inversión en activos corrientes es importante para el desarrollo de nuevos productos.

PIASTAZUL CALTEA						
COMPARACION ACTIVOS						
CUENTA	2016	VERT	2015	VERT	VAR ABS	HORIZ
Caja	300,00 \$	0,05%	300	0,07%		0,02%
Cuentas por cobrar	22.627,08 \$	1,98%	107.289,07	23,51%	-84.661,97	-88,2%
Anticipo compras/gastos	112.941,76 \$	17,72%	30.557,40	3,74%	82.384,36	449,4%
Anticipo físico	73.079,7 \$	11,45%	29.666,21	2,72%	43.413,51	150,0%
Inventarios	297.652,06 \$	46,76%	246.751,61	41,68%	50.900,45	10,1%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	496.600,60 \$	77,93%	395.753,62	71,98%	100.846,98	25,5%
ACTIVO FIJO	137.875,85 \$	21,63%	191.857,47	30,67%	-53.981,62	-13,8%
TOTAL ACTIVO	634.476,45 \$	100,00%	587.611,09	100,00%	46.865,36	15,9%

ESTRUCTURA DE PASIVOS Y PATRIMONIO

En el cuadro detallado de la estructura de los pasivos y patrimonio se puede notar que el apalancamiento financiero de la empresa ha aumentado dada las nuevas inversiones que se han realizado en la empresa, y esto ha sido financiado por recursos de terceros.

Principalmente este aumento debe al pasivo corriente de la empresa que tiene una variación del 35 %, el aumento está dado por el mayor endeudamiento que la compañía obtiene por terceras personas.

Respecto al patrimonio no ha existido una variación importante ya que el presente periodo se realizó un reparto de utilidades.

PIASTAZUL CALTEA						
COMPARACION PASIVOS						
CUENTA	2016	VERT	2015	VERT	VAR ABS	HORIZ
PASIVO CORRIENTE	405.740,35	67%	301.754,36	61%	103.985,99	25%
PASIVO NO CORRIENTE	35.935,81	6%	4.597,57	1%	31.338,24	703%
TOTAL PASIVO	441.676,16	70%	306.351,93	62%	135.324,23	60%
TOTAL PATRIMONIO	194.544,40	30%	191.259,16	38%	3.285,24	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	636.220,56	100%	497.611,09	100%	138.609,47	32%

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Los resultados que la Empresa alcanzados en el ejercicio económico del año 2016 se presentan a continuación.

Las ventas de la empresa han tenido una variación importante de año a año el mismo que alcanza a un 7% de disminución, esta reducción a pesar de ser alta podemos determinar que el mismo se encuentra más bajo del decrecimiento del mercado que va alrededor entre un 15% y 20%.

En el periodo 2016 se puede percibir que el costo de ventas aumenta de 71% a 79% lo que genera una reducción en el margen bruto del 32% a un 22%, esta alza del costo de ventas fue dado al gran impacto que tuvieron las salvaguardias sobre el costo de materia prima, el mismo que incrementa el costo del producto y se determina mantener el precio con el fin de no encarecer el producto y no salir del mercado.

Dentro de los gastos totales de la compañía existen una disminución importante respecto al periodo 2015, principalmente esta reducción está dada por la eliminación del sueldo del Gerente, el mismo que para el 2016 alcanzaba rangos normales, de esta manera los gastos de administración reducen en 36 687,78\$.

Como resultado de todas estas acciones la utilidad se redujo en un 72% al final del periodo por circunstancias atípicas que no volverán a suceder en un futuro cercano.

PIASTAZUL CIA LTDA.

ANÁLISIS ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA	2016	VERT.	2015	VERT.	VAR. ABS.	% DIFER.
VENTAS NETAS	642,050,48		689,000,00		46,949,52	-6%
(-) COSTO DE VENTAS (PRODUCTOS)	507,484,10	-79%	497,577,16	-71%	9,906,94	-7%
+ OTROS INGRESOS	9,229,91	1%	23,076,40	3%	-13,846,49	-5%
= UTILIDAD PRE-OPERACIONAL	135,069,29	22%	168,346,34	24%	-33,277,05	-20%
(-) GASTOS OPERACIONALES						
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN	59,415,88	-43%	89,104,06	-13%	-29,688,18	-33%
GASTOS MANTENIMIENTO	4,789,22	-1%	6,017,06	-1%	-1,227,84	-20%
GASTOS GENERALES	57,259,41	-6%	56,120,93	-5%	1,138,48	-2%
GASTO DE DEPRECIACIONES	3,773,04	-2%	17,664,10	-7%	-13,891,06	-3%
GASTO FINANCIEROS	15,765,47	-5%	5,306,19	-1%	10,459,28	-9%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	132,003,02	10%	168,212,34	22%	-36,209,32	-21%
UTILIDAD NETA ANTES DE DEDUCCIONES	12,966,27	2%	50,133,99	7%	-37,167,72	-29%
10% PARA OBREROS TRABAJADORES	3,564,43	3%	5,000,00	1%	-1,435,57	-29%
22% IMPUESTO RENTA	-8,126,35	0%	10,529,59	-7%	-18,655,94	-18%
UTILIDAD DEL PATRIMONIO	-11,724,55	2%	-13,395,90	0%	1,671,35	-12%

HECHOS RELEVANTES

Entre los principales hechos relevantes durante el ejercicio económico del 2016 podemos mencionar los siguientes:

- La empresa ha logrado mejorar la presentación de sus productos, algo que no se ha tomado en cuenta en los últimos años. Así también se han generado nuevos productos de alta rotación en el mercado con los cuales la empresa va a aumentar sus ventas de manera muy importante.
- Se ha realizado inversiones en nuevas maquinarias las mismas que permiten producir productos nuevos.
- Se ha realizado una reubicación de fábrica con el fin de minimizar los costos.
- Se ha realizado análisis de producción con el fin de reducir los costos y poder lograr una producción eficiente.

PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE LAS UTILIDADES

La propuesta del destino de utilidades es capitalizar las utilidades del presente periodo dado las nuevas inversiones que se están realizando dentro de la compañía.

RECOMENDACIONES Y ESTRATEGIAS

- Potencializar al personal, a través de la capacitación y la creación de nuevas oportunidades laborales para incrementar la confianza de cada uno de ellos.

-Mejorar las instalaciones de la empresa.

- Mejorar en la presentación de nuestros productos con el fin de un verdadero posicionamiento de la marca.

- Desarrollar un departamento financiero eficiente.

- Determinar presupuestos de importación, con el fin de mejorar los costos de los mismos.

- Calificar el tipo de productos que importa la empresa.