



GERENCIA

INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO DE

PARA: LOS SOCIOS DE XTRABARTER ECUADOR CIA. LTDA.

LUGAR Y FECHA: Quito, 29 de abril de 2014

PERÍODO DE ANÁLISIS:

AÑO 2013

Antecedentes histórico-económicos de la Compañía

El suscrito Gerente General de la Compañía Roberto Carlos Sánchez García designado por los socios para esta dignidad, conforme el acta y nombramiento que reposa en los archivos de la Empresa, en cumplimiento de las obligaciones establecidas en la Ley de Compañías del Ecuador, pongo en conocimiento de los socios, el siguiente informe económico correspondiente al ejercicio económico 2013.

La sociedad de responsabilidad limitada se constituye oficialmente el 08 de Marzo de 2007, es decir ya se encuentra en el mercado cerca de siete años, durante este periodo la utilidad ha ido incrementando, en relación con el ejercicio 2012, existe un incremento del 1.74%, a pesar de que no es un porcentaje alto, ayudó a absorber las pérdidas acumuladas de años anteriores quedando un patrimonio favorable de 11.631,79, sumando los Aportes de Futuras Capitalizaciones realizadas por el Ing. Roberto Sánchez, se estima que el ejercicio 2014, haya una facturación mucho más alta que la del Ejercicio anterior, ya que contamos con nuevos retos y proyectos que auguran un mejor futuro para la Compañía.

Cabe indicar que con lo que respecta al cumplimiento tributario, las obligaciones laborales y el cumplimiento societario están atendidos sin demora por tanto el SRI, la Superintendencia de Compañías, el IESS no tienen reparos significativos hasta el momento.

Ante lo expuesto, podemos asegurar que tenemos una empresa de servicios de consultoría y asesoría en marcha que se está posicionando debido a la seriedad, cumplimiento y bajos costos de operación, lo que ha permitido establecer precios de venta perfectamente accesibles.

La descripción sucinta pero relevante de la situación Económica – Financiera, que se pone en su conocimiento permitirá tener una idea cabal de lo que sucedió en el año 2013, en esta base también se pueden efectuar algunas aproximaciones al futuro tomando información subsecuente que enseguida se detalla:

Situación Económica

Según lo establecido por las NIIF, la contabilidad se lleva en el marco de las NIIF para PYMES. Se pusieron en práctica desde el año 2012 con la transición, y como los movimientos económicos en el año 2011 fue mínimo y la afectación financiera no tradujo la necesidad de realizar ajustes para adoptar las NIIF para PYMES, con estos antecedentes administrativos, normativos, técnicos y tomando la información del Estado de Resultados Integral, se desprende que:

Los ingresos por ventas facturadas y en proceso de facturación ascienden a \$ 266,316,48 que duplica el valor de la facturación del año anterior en donde se tuvieron ventas por \$ 122,227,48. Las ventas del 2013 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2012		2013	
	IMPORTE \$	%	IMPORTE \$	%
Consultoría	122,227.48	100.0%	160,037.56	60.1%
Otros Ingresos	-	0.0%	102,425.34	38.5%
Publicidad	-	0.0%	3,853.58	1.4%
SUMAN	122,227.48	100%	266,316.48	100.0%
VARIACION				

Por lo visto, la empresa sigue teniendo en Consultoría su principal actividad económica y cómo podemos observar en el 2013 se incrementa la actividad de Publicidad, en un 1.4 %, que si bien no es en un porcentaje alto, lo importante es crecer y posicionarnos en el mercado, lo mismo sucede con Otros Ingresos, cabe indicar que esta se origina por el alquiler de Equipos como Laptops, Projectores, etc, como les manifesté será deseable que se fortalezca el sector de publicidad, que no ha sido descuidado, sino que más bien la actividad de consultoría, a conctado la atención casi total de nuestro personal, por supuesto que los actividades que no han permitido una facturación mayor requieren penetración estratégica sustentada en el posicionamiento de la firma cosa que lo conseguiremos en el futuro.

Los gastos y costos de operación ascienden a \$ 261,716,19, que se desglosan de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2012		2013	
	IMPORTE \$	%	IMPORTE \$	%
Gastos de Personal	49,740.23	42%	164,241.41	62.8%
Gastos por Servicios Basicos	1,281.89	1%	4,013.59	1.5%
Gastos Generales de Operación	55,078.47	46%	91,357.86	34.9%
Gastos no Deducibles	13,476.89	11%	2,103.33	0.8%
SUMAN	119,577.48	100.0%	261,716.19	100.0%

En este detalle, se evidencia que la empresa está contribuyendo a la generación de empleo, una de los fines primordiales del Estado, el costo laboral representa el 62,8% del total, que en este caso asciende a \$ 164,241,41, parte de este costo se considerará como deducible para efectos del pago de impuesto a la renta. Los Servicios Básicos con \$4,013,59 representa el 1,5%, los Gastos Generales de Operación con \$ 91,357,86 representan el 34,9% del total. Un aspecto que hay





destacar como positivo la presencia de apenas \$ 2.103,33 como Gastos no Deducibles, que comparando con el año anterior se ha reducido sustancialmente, este hecho significa que los ordenadores del gasto finalmente comprendieron que resulta vital documentar debidamente todos los egresos a fin de evitarnos sanciones tributarias, como es dejar de usar los gastos como depuradores de los ingresos.

La utilidad del ejercicio 2013 asciende a \$ 4.600,29.

Situación Financiera

Para analizar objetivamente se presenta la síntesis de la situación financiera en el cuadro siguiente:

CONCEPTOS	IMPORTE \$		%	CONCEPTOS	IMPORTE \$		%
	2013	2012			2013	2012	
ACTIVOS				PASIVOS			
CORRIENTES	79,878.41	158,517.75	95.6%	CORRIENTES	66,883.31	109,565.23	66.1%
				Labores	11,791.85	21,752.44	13.1%
Efectivos y equivalentes	1,960.04	100.00	0.1%	Impuestos	6,506.15	4,044.45	2.4%
Instrumentos financieros	21,030.70	25,372.92	15.3%	Deudas y Otros	48,585.31	64,990.19	39.2%
Cuentas por cobrar C.P	56,887.67	63,375.96	38.2%	NO CORRIENTES	-	44,575.04	26.9%
Inventario de servicios	-	65,359.88	39.4%	Anticipos clientes	-	30,195.87	
Otros corrientes	-	4,308.99	2.6%	Pasivos Diferidos	-	14,379.17	
				SUMAN PASIVOS	66,883.31	154,140.27	93.0%
				PATRIMONIO	39,336.30	11,631.79	7.0%
				Capital	400.00	400.00	
				Aportes futuras capitalizacio	42,304.80	10,000.00	
				Reservas	498.07	498.07	
NO CORRIENTES	26,341.20	7,254.31	4.4%	Pérdidas ejer anteriores 201	(6,516.57)	(6,516.57)	
Propiedad planta y equipo	26,341.20	7,254.31	4.4%	Utilidades año 2013	-	4,600.29	
				Utilidades año 2012	2,650.00	2,650.00	
SUMAN ACTIVOS	106,219.61	165,772.06	100.0%	SUMAN PASIVO Y PATRIMON	106,219.61	165,772.06	100.0%

Al 31 de diciembre de 2013, se evidencian cambios importantes en la situación financiera si se compara con el 2012; se destacan de un lado el incremento de los activos en general puesto que en el año 2012 los activos ascendían a \$ 79,878,41, ahora se colocan en \$ 158,517,75, estos básicamente porque se originó la cuenta de Inventarios de Servicios, NIIC 18, Servicios prestados y por facturar, este valor se estableció en base del informe presentado por el Jefe del Proyecto quien indica que dicho proyecto tiene un avance que corresponde al valor de \$65,359,88, el valor a mi modo de ver es totalmente razonable.

La inversión de la empresa en Activos no Corrientes es de tan solo \$ 7,254,31, y corresponde a Propiedad Planta y Equipo.

Las deudas básicamente corresponden al pasivo corriente por \$ 109.565,23 en este grupo los Pasivos Laborales ascienden a \$ 21.752,44 o sea el 13,1%, al Fisco se le adeuda la parte corriente del mes de diciembre por \$ 4.044,45 con 2,4%, con instrumentos financieros bancarios la empresa adeuda \$ 6.060,50 y deudas flotantes para con los Proveedores de Bienes y Servicios Generales por \$ 58.929,69 que representa el 39,2%; en total el pasivo corriente representa 66,1%. Los Pasivos No Corrientes, corresponde a los anticipos recibidos por los clientes, de los proyectos diversos con los que cuenta Xtrabarter Cia. Ltda., y de la Cuenta Pasivos Diferidos, que se origina del 22% de los servicios prestados y no facturados del Ejercicio, que como es fácil advertir no generan costos financiero y más bien son recursos que financieramente se lo está manejando de manera económica y segura.

Las cuentas patrimoniales se han visto favorecidas por el Aporte Futuras Capitalizaciones hasta tanto se cumplan con los trámites de aumento efectivo de capital por \$ 10.000,00, y con una utilidad de \$ 4.600,29.

Situación Administrativa

Para Xtrabarter el año 2013 fue de importantes realizaciones y objetivos cumplidos, como empresa de desarrollo las siguientes actividades para el año en mención:

- Seguimiento de la segunda fase de emprendedores impulsados por Emprende Ecuador, canalizado por Conquito.
- Asesoramiento y elaboración de proyectos de programas de capacitación. Se logró cerrar con éxito proyectos, sin embargo, también se obtuvo nuevos convenios.
- Se fortaleció la comunicación interna y externa alcanzó concretar integración con potenciales clientes.
- Estructuración renovada del departamento de contabilidad, se integró nuevo sistema contable.
- Se dio servicios de publicidad en el área de diseño para la revista Incompany.
- La empresa se encuentra al día en sus obligaciones laborales, fiscales, administrativas y con las entidades públicas que rinde cuentas.

Durante este ejercicio administrativa conseguimos rescatar procedimientos que ayudaron a optimizar recursos y reducir gastos; igualmente se constituyó como beneficio la experiencia, el conocimiento y la motivación de seguir adelante y no desmayar a los constantes esfuerzos.

Además, después de estructurar la organizacional se obtuvo tener comprensión de la realidad de nuestra situación y se determinó estrategias realistas y coherentes. Sobre todo se llega a la conclusión de fortalecer el equipo de trabajo porque es importante señalar el talento para la innovación, el conocimiento y la motivación de seguir adelante y no desmayar a los constantes esfuerzos, esas son las herramientas que aumenta el nivel de nuestra compañía para dar el mejor servicio a nuestros clientes.

Creemos que la relación con los empleados es mutuamente ventajosa y no en beneficio de una de las partes a costa de la otra, trabajamos bajo la convicción de que cada persona es una creación de universo, con el derecho a desarrollar su propio proyecto de vida, fruto de sus esfuerzos y de la riqueza cultural y material de su mente, una fortaleza para seguir adelante y poder cumplir de esta manera el principal objetivo que es la satisfacción del socio y así proyectar una imagen de confiabilidad y seriedad implementada desde sus inicios en Xtrabarter Ecuador Cia. Ltda.

Para alcanzar nuevas metas y prósperos objetivos, adoptados enfocarnos mejoramiento continuo; es entonces, que para el año 2014 se planifique interesantes estrategias que favorecerán al progreso del país y contribuirá con plaza de trabajo que ayudaran a renovar las condiciones de vida. Así mismo de convertir la innovación como una de las claves para mantener y mejorar nuestra posición y de conquistar resultados a través de una gestión centrada en el cliente y orientada a la productividad, con recursos humanos calificados y comprometidos.

Reitero mi más profundo agradecimiento a todos quienes conforman la Gran Familia Xtrabarter, funcionarios, clientes, proveedores y principalmente socios, ya que gracias a ellos se hace posible contar con una empresa que genera una nueva visión y con diferentes rumbos que apoyarán al beneficio de todos.

Solo me queda agradecer por el esfuerzo, el compromiso y sobre todo la gran aceptación de la comunidad y de los colaboradores que de una u otra manera han depositado su confianza en nosotros.

Atentamente,

Ing. Roberto Sánchez Mba

Gerente General

