

INFORME GERENCIAL CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015

ASPECTO GENERAL.

Un año complicado debido a la situación macroeconómica del país que a partir del mes de junio entró en una etapa de retroceso y se evidenció principalmente en la falta de liquidez de las empresas públicas, principal nicho de mercado para la empresa.

Nuestros principales productos siguen siendo la producción y comercialización de juegos infantiles de fabricación nacional, dichos juegos son colocados principalmente en parques públicos y en menor proporción en condominios y casas particulares.

Durante el año 2015 no se pudo concretar la importación de juegos infantiles Playground y máquinas de hacer ejercicios biosaludables, una fuente de ingresos extra para la empresa.

La empresa empezó a producir las máquinas de hacer ejercicio o biosaludables con un diseño diferente a la oferta del mercado, así como también con un precio inferior.

Nuestro taller continúa con la implementación de más maquinaria y para el año 2015 se realizó la compra de una dobladora de tubo manual, una máquina cortadora por plasma y la adaptación de una prensa hidráulica para doblar tool. Estas máquinas nos permiten ahorrar por concepto de pago de servicios de doblamiento de tubos y la realización de las máquinas de hacer ejercicios.

En cuanto a la publicidad, se rediseñó la página web creando un portal más acorde al segmento de mercado al cual estamos dirigidos, así como también, se empezó a utilizar la publicidad de paga en google CPC, lo cual nos ha permitido poder recuperar en parte, las ventas que se vieron contraídas.

Se realizaron nuevos diseños de juegos, esto a base de las sugerencias de los clientes, lo cual nos ha permitido tener mayor variedad de productos.

ASPECTO ECONÓMICO.

A continuación se detalla la situación económica de la empresa al 31 de diciembre del 2015 con las siguientes novedades.

Activos.

El activo tuvo un decrecimiento del 51% con respecto al año anterior, es decir pasó de \$ 60.707,18 a \$ 29.936,51, existe una disminución de \$ 30.770,67, que se da principalmente por varias situaciones, la primera y fundamental está concentrada en la disminución del inventario de productos para la venta que a finales del 2014 tuvimos los productos importados, también la cuenta de caja bancos cerró con un saldo muy bajo.

Con respecto al activo fijo hubo un incremento, pero debido a la depreciación nos arroja un saldo menor al del año anterior.

Para resumir el análisis del activo. Existe una concentración del activo corriente con un 64,18% y como dijimos anteriormente es por las cuentas por cobrar con un 42,4%, en segundo lugar con 49,26% se encuentra el activo fijo (maquinaria y equipo) y con el 9,53% se encuentra el inventario en tercer lugar.

Pasivos.

El pasivo también disminuyó en un -42,84% con respecto al año anterior, pasó de \$ 72.142,77 a \$ 41.240,12. Esto debido a la disminución de las deudas tanto con las instituciones financieras como con los accionistas. Sigue habiendo una concentración del pasivo en la cuenta deuda con accionistas a pesar de su disminución de cerca de \$13.500,00. También aportó con la disminución del pasivo el valor por concepto de anticipo de clientes dinero que fue recibido para la venta de juegos infantiles con un 76,50% con respecto al año anterior.

Patrimonio.

Esta cuenta aún no logra recuperarse del todo, ha habido una ligera disminución pero no es la adecuada. Con la situación económica del país se espera por lo menos no cerrar negativo en las utilidades.

Ingresos.

Los ingresos para el año 2015 disminuyeron, las ventas bajaron en un 26,34% con respecto al año anterior ubicándose en \$ 163.784,99. También cabe destacar que las ventas se bajaron en los dos rubros el uno de los productos de marca nacional y los otros productos que son importados, en este último no se realizaron importaciones durante todo el año 2015.

Gastos.

Pues a medida que se disminuyen los ingresos también lo hacen los gastos en especial las compras tanto en materia prima como en bienes importados con un valor de 34,97%. Una de las cuentas que se destacan por su incremento son la cuenta de pago de sueldos ya que se incrementó a plantilla de personal, el transporte que sirve para el traslado de los juegos infantiles a las diferentes ciudades del país baja debido a que no se realizó importaciones y por ende no se pagó por concepto de este servicio. La cuenta de publicidad registra un incremento debido a la contratación del rediseño de la página web.

Indicadores Financieros.

Al momento la empresa presenta un indicador de liquidez de 1,55 nivel muy cerca del considerado idóneo para esta industria, la prueba ácida tiene como indicador 1,3 y esto demuestra una distribución del activo corriente y no una concentración en el inventario.

En cuanto a la eficiencia la rotación del inventario es 13,18 veces un poco bajo para el tipo de industria, este se ve afectado por el inventario de fin de año que representa la compra de juegos importados. La rotación de los activos fijos es un indicador que es muy bueno ya que

está en 15,27 y demuestra que con poco activo fijo se puede generar grandes cantidades de ventas. En cambio el indicador ventas totales sobre activos fijos llega a 5,27 regular para este sector.

Con respecto a los indicadores de deuda, si bien es cierto disminuyó con respecto al año anterior hoy tenemos un valor de 138%, indicador todavía alto para la empresa, la meta para este año disminuir a dos dígitos dicho valor.

El índice de rentabilidad sobre las ventas es de 0,08 %, el ROA 0,42 % y ROE no calculado debido al patrimonio negativo.

PLAN DE ACCIÓN.

Se tiene ya completo el taller con la herramienta básica lo que se espera para este año es seguir implementando más maquinaria en especial la dobladora dicha maquinaria nos ayudará a diferenciarnos de la competencia ya que se puede obtener diseños novedosos de juegos infantiles, así como también brindar el servicio de doblado de tubos y por ende obtener otro ingreso.

Se prevé para este año por lo menos no disminuir el nivel de ventas registrado el año que termina.

Se tiene planeado incrementar nuestro mercado al sector de los adultos y como está de moda el fitness proporcionar equipos para las personas que les gusta de esta vocación.

Entre las cosas a implementar está un software de contabilidad, controles presupuestarios, sistemas de gestión de calidad en los procesos de producción y por su puesto adquirir maquinaria o tecnología.

Se viene un año bien difícil debido a la situación económica del país, se espera una fuerte contracción económica, pero estamos dispuestos a enfrentar este reto brindando productos dirigidos al sector privado y así poder salir adelante.

Atentamente,



Patricio Carrasco
GERENTE