

PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR "PROURMET" CIA LTDA
INFORME DE GERENCIA
AÑO 2017

Quito, 8 de Abril de 2018

En lo referente a los Estados de Pérdidas y Ganancias:

Las ventas netas aumentaron un 53% en comparación al año 2016, principalmente por un aumento considerable en las ventas de café de pasar y la introducción del café instantáneo.

El 77% de las ventas del 2017 fueron en café de pasar, un 12% de las ventas fueron en bebidas Onix y un 9% del total de las ventas fueron en café instantáneo.

	2017	2016
4111101 - Ventas Café	343.643,70	196.152,52
4111102 - Ventas Bebidas Onix	52.077,82	77.365,95
4111108 - Venta Café Instantáneo	42.377,77	
TOTAL VENTAS	447.267,53	290.498,58

El Costo de producción mejoró ligeramente, pasando del 56% en 2016 a ser un 52% en el 2017.

	2017		2016	
Total 411101 - VENTAS	447.267,53	100%	290.498,58	100%
Total 511101 - COSTOS DE PRODUCCION EN VENTAS	230.764,89	52%	163.850,78	56%
Total 511102 - COSTO DE ADQUISICION	35.045,67	8%		
Total 511 - COSTOS DIRECTOS	265.810,48	60%	163.850,78	56%

Se disminuyó el gasto en Salarios en un 8,5%. Las Remuneraciones pasaron de ser el 18% de las ventas en 2016 a ser el 11% de las ventas en 2017.

	2017		2016	
Total 531101 - REMUNERACIONES, MATERIA GRAVADA	47.394,78	11%	51.771,98	18%

Hubo un incremento en el gasto en Arrendamientos, ya que se empezó a pagar Arriendo del Galpón. Se redujo el gasto de Publicidad un 86%, para representar alrededor del 1% de las ventas.

	2017		2016	
Total 531107 - ARRENDAMIENTOS	24.000,00	5%	1.650,00	1%
Total 531118 - PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.612,03	1%	34.334,49	12%

CONCLUSIONES Y PROYECCIONES:

El 2017 fue un año en el que logramos encaminar de mejor manera las ventas y controlar los costos y gastos, para llegar a generar una ligera utilidad.

En cuanto a las ventas para el 2018:

Se espera una disminución de las ventas de café tostado, debido a la cancelación del proyecto del Grupo Superior, por un valor de \$60.000 dólares. Las ventas de café tostado podrían llegar a \$290.000 dólares con un costo de producción del 60%.

Se espera una disminución en las ventas de Bebidas Onix, debido al agotamiento del Stock. Las ventas de esta categoría pueden estar alrededor de \$20.000 con un costo de producción del 58% debido al incremento del costo de maquila.

Se espera un crecimiento en la categoría de Café Instantáneo por la estabilización de las ventas del Liofilizado y por la introducción para el segundo semestre del café en polvo. Las ventas de esta categoría serán de \$85.000 con un costo de adquisición del 83%.

En cuanto a la nueva categoría de productos Esencias de Café, se espera que estas generen ventas por \$50.000 dólares, con un costo de producción del 55%

Se proyecta tener una Utilidad Operacional de \$160.000

En cuanto a los Costos

El gasto en Remuneraciones será del 12%

Se debe poner especial cuidado en gastos de mantenimiento de vehículos, equipos e instalaciones. Así como cuidar los gastos en suministros de planta y oficina, impresiones y envío a clientes. Cada uno de estos rubros deben estar siempre por debajo del 1% de las ventas.

Se espera que el gasto en Arrendamientos sea el 10% de las ventas, siendo un rubro alto que no se puede recortar.

Se espera un gasto en Baja de Inventario equivalente el 5% de las ventas, por productos caducados y obsoletos.

Los costos financieros de intereses no deben exceder el 5% de las ventas.

Se espera una depreciación del 4% de las ventas.

Con estas proyecciones, vemos que las ventas no serán suficientes para generar utilidad y se podría esperar una pérdida de alrededor de \$12.000 dólares.

Por esta razón, la gerencia recomienda explorar nuevos canales de distribución para sus productos de consumo masivo, Café Instantáneo, Bebidas Onix y Esencias. Se recomienda crear una fuerza de ventas especializada en Tiendas de categoría A+ para la comercialización de los productos, así como reforzar la gestión de ventas en el canal HORECA.

Se requieren ventas de \$500.000 dólares para generar rentabilidad para la empresa.

Atentamente,



Juan Sebastián Coloma
Gerente General

PIEDR NEGRA DEL ECUADOR CIA LTDA