

ANTECEDENTES Y CRITERIOS QUE ARROJAN LAS CIFRAS POR LAS OPERACIONES DE LA COMPAÑIA DURANTE EL AÑO 2016.

TAMBIEN INCLUYO VARIOS ANALISIS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS.

La empresa ha iniciado sus labores con fecha 13 de mayo del año 2009, como está notado en el registro único de contribuyentes (RUC), documento emitido por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Se han considerado como bases de datos para los análisis, los balances de resultados y general de los años 2015 y 2016, cortados al 31 de diciembre.

En general podríamos manifestar que el monto de ventas se ha situado en 594.946,61 dólares anuales, los costos operacionales se han situado en 537.887,29 dólares, lo cual le deja a la compañía con un margen bruto de utilidades de 57.059,32 dólares, pero los gastos de administración y ventas están en 65.554,12 dólares, lo que resulta en -8.494,80 dólares de pérdida. Esto debe hacerles notar que la drástica variación en ventas que prácticamente han diezclado las operaciones de la empresa.

El anexo # 1 que corresponde a comparaciones de las diferentes variaciones de los indicadores financieros, entre el año 2015 y el 2016.

En el anexo # 2 analizaremos los principales índices financieros, debiendo resaltar que la compañía se encuentra en una situación difícil para afrontar sus responsabilidades a corto plazo. El rubro costos, que para el caso es la compra de víveres y útiles de limpieza especialmente a mi criterio sigue estando dentro de parámetros manejables, lo que produce que la utilidad bruta sea del 9.59% sobre ventas, siendo este medidor extraordinariamente menor que el año pasado.

Los gastos administrativos y de ventas con un valor de 65.554,12 dólares, reflejan un resultado negativo de -8.494,80 dólares como pérdida del año 2016. Los medidores porcentuales comparados los años 2015 y 2016 son : en ventas **decrece** el 37.77%, en costos de operación el 8.11%, en utilidad bruta el 84.61%, en gastos de ventas y administración el 81.07%, todos estos últimos índices están reflejados en el anexo # 1.

Como ustedes podrán apreciar en el anexo # 2 que adjunto, los índices financieros de la empresa son preocupantes, esto debido a la circunstancia en la que se desenvuelven las actividades de la empresa, que tienen su espacio en el área petrolera y las circunstancias actuales de esa actividad están medianamente complicadas. Obviamente la recomendación es trabajar orientados a otras empresas que no estén relacionadas con petróleo, ya que el universo de servicios de catering es inmenso y la experiencia de esta empresa en esta su actividad es enorme.

Comentarios adicionales:

El análisis de los libros de la compañía también indican que la empresa se encuentra al día con el fisco (SRI), las declaraciones correspondientes a IVA y retenciones en la fuente se encuentran pagadas a esta fecha de presentación de este informe, lo mismo que las aportaciones a la seguridad social (IESS), las provisiones exigidas por la ley, de igual manera se encuentran contabilizadas.

Atentamente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rodrigo Velasco Velasco", with a horizontal line underneath.

RODRIGO VELASCO VELASCO
CPA. REGISTRO NACIONAL 7442

ANEXO # 1

2015-2016

STRATUSCATERING SERVICES S.A.

**VARIACIONES DEL BALANCE DE
RESULTADOS
EXPRESADO EN USD**

CONCEPTOS	2015	2016	VARIACION	% INDICES
ventas de operación	955.970,30	594.946,61	(361.023,69)	-37,77%
costos de operación	585.328,73	537.887,29	(47.441,44)	-8,11%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	370.641,57	57.059,32	(313.582,25)	-84,61%
gastos de administración y ventas	346.355,13	65.554,12	(280.801,01)	-81,07%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	346.355,13	65.554,12		
otros ingresos no operacionales	0,00	0,00		
otros egresos no operacionales	0,00	0,00		
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00		
utilidad antes de 15%	24.286,44	(8.494,80)	(32.781,24)	-134,98%
15% participación trabajadores	3.642,97	0,00		
utilidad antes de impuestos	20.643,47	(8.494,80)		
gastos no deducibles	9.483,59	1.743,98		
deducción por trabajadores con discapacidad	0,00	0,00		
deducción por trabajadores con discapacidad	0,00	0,00		
utilidad antes de amortizaciones	30.127,06	(6.750,82)		
amortización pérdidas anteriores	0,00	0,00		
utilidad antes de impuestos	30.127,06	(6.750,82)		
impuesto a la renta	6.627,95	0,00		
retenciones en la fuente	18.957,78	21.900,44		
(-) crédito tributario de ejercicios anteriores	7.361,79	4.787,10		
crédito tributario años anteriores				
impuesto a la renta a pagar	(19.691,62)	(26.687,54)		

ANEXO # 2

2015	
STRATUSCATERING SERVICES S.A.	
INDICADORES FINANCIEROS	
CONCEPTOS	2015
INDICES DE LIQUIDEZ	
razón corriente	
activo corriente / pasivo corriente	158,12%
prueba ácida	
activo corriente - inventarios / pasivo corriente	158,12%
razón de caja	
caja bancos / pasivo corriente	2,18%
INDICES DE ENDEUDAMIENTO	
índice de apalancamiento	
pasivo / patrimonio	106,77%
índice de endeudamiento	
pasivo total / activo total	51,64%
índice de patrimonio / activo	
patrimonio neto / activo total	48,36%
INDICES DE RENTABILIDAD	
índices de rentabilidad	
utilidad neta / total ingresos	1,47%
utilidad operativa / total ingresos	2,54%
margen bruto	
utilidad bruta / ventas	38,77%
utilidad neta / ventas	2,54%
rentabilidad del capital	
utilidad bruta / patrimonio	293,15%
utilidad neta / patrimonio	11,09%

ANEXO # 2

2016	
STRATUSCATERING SERVICES S.A.	
INDICADORES FINANCIEROS	
CONCEPTOS	2016
INDICES DE LIQUIDEZ	
razón corriente	
activo corriente / pasivo corriente	556,58%
prueba ácida	
activo corriente - inventarios / pasivo corriente	556,58%
razón de caja	
caja bancos / pasivo corriente	133,04%
INDICES DE ENDEUDAMIENTO	
índice de apalancamiento	
pasivo / patrimonio	1273,72%
índice de endeudamiento	
pasivo total / activo total	92,72%
índice de patrimonio / activo	
patrimonio neto / activo total	7,28%
INDICES DE RENTABILIDAD	
índices de rentabilidad	
utilidad neta / total ingresos	-1,43%
utilidad operativa / total ingresos	-0,89%
margen bruto	
utilidad bruta / ventas	9,59%
utilidad neta / ventas	-1,43%
rentabilidad del capital	
utilidad bruta / patrimonio	265,33%
utilidad neta / patrimonio	-39,50%

CONDENSADO

2015-2016

**STRATUSCATERING SERVICES S.A.
INDICADORES FINANCIEROS**

CONCEPTOS	2015-2016
INDICES DE LIQUIDEZ	
razón corriente	
activo corriente / pasivo corriente	398,46%
prueba ácida	
activo corriente - inventarios / pasivo corriente	398,46%
razón de caja	
caja bancos / pasivo corriente	130,85%
INDICES DE ENDEUDAMIENTO	
índice de apalancamiento	
pasivo / patrimonio	1166,95%
índice de endeudamiento	
pasivo total / activo total	41,08%
índice de patrimonio / activo	
patrimonio neto / activo total	-41,08%
INDICES DE RENTABILIDAD	
índices de rentabilidad	
utilidad neta / total ingresos	-2,89%
utilidad operativa / total ingresos	-3,43%
margen bruto	
utilidad bruta / ventas	-29,18%
utilidad neta / ventas	-3,97%
rentabilidad del capital	
utilidad bruta / patrimonio	-27,82%
utilidad neta / patrimonio	-50,59%