

INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE IPGMSERVICIOS AMBIENTALES CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

Quito, marzo 31 de 2020

Pongo en consideración de la junta general de socios de IPGMSERVICIOS AMBIENTALES CIA. LTDA., el informe financiero correspondiente al período económico comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de 2019, período en el cual me he desempeñado como Gerente General de la Compañía.

El presente informe está basado considerando los siguientes aspectos:

1.1 CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS

Todos los objetivos previstos en el período económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, se han dado fiel cumplimiento. La planificación de ventas para el presente ejercicio económico se ha cumplido de acuerdo a las expectativas que se tenía previsto para el presente año.

1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y DE DIRECTORIO

A todas las disposiciones dadas tanto por el Directorio como por la Junta General de Accionistas se han dado cabal cumplimiento, por otro lado es importante resaltar que tanto el Directorio de la Compañía como la Junta General de Socios de IPGMSERVICIOS AMBIENTALES CIA. LTDA, se han reunido todas las veces que se han considerado necesarias. En cuanto a este punto, no tengo nada más que informar.

1.3 ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA, COMPARADOS CON LOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

A continuación expondré la situación financiera de la compañía y realizaré una comparación de los resultados con los del ejercicio económico anterior.

1.3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación haré una breve explicación de las principales cifras que presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, a su vez haré una breve explicación de las partidas que ameriten ser analizadas y se comparará las cifras del 2018 contra las cifras obtenidas en el año 2019:

IPGM SERVICIOS AMBIENTALES CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	AÑO		VARIACIONES		ANALISIS HORIZONTAL	
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	2019	2018
ACTIVOS						
Activos Corrientes:						
Efectivo y equivalentes	2,323.45	1,277.01	1,046.44	81.94%	1.30%	0.69%
Instrumentos Financieros medidos al costo	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Cuentas por cobrar	85,062.18	86,452.73	-1,390.55	-1.61%	47.59%	47.03%
(Provisión para incobrables)	-2,657.20	-1,806.17	-851.03	47.12%	-1.49%	-0.98%
Documentos por cobrar	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Intereses por cobrar	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Inventarios	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Otros activos	7,078.58	7,586.23	-507.65	-6.69%	3.96%	4.13%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6,934.45	9,862.12	-2,927.67	-29.69%	3.88%	5.37%
Total Activos corrientes	98,741.46	103,371.92	-4,630.46	-4.48%	55.25%	56.24%
Activos No Corrientes:						
Propiedad planta y equipos	87,514.73	81,528.13	5,986.60	7.34%	48.97%	44.35%
(Depreciación acumulada)	-47,568.12	-41,119.99	-6,448.13	15.68%	-26.62%	-22.37%
Intangibles	53,721.58	53,721.58	0.00	0.00%	30.06%	29.23%
(Amortización acumulada)	-13,686.94	-13,686.94	0.00	0.00%	-7.66%	-7.45%
Cuentas por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Inversiones permanentes	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Total Activos no corrientes	79,981.25	80,442.78	-461.53	-0.57%	44.75%	43.76%
TOTAL ACTIVOS	178,722.71	183,814.70	-5,091.99	-2.77%	100.00%	100.00%
PASIVOS						
Pasivos Corrientes:						
Sobregiros Bancarios	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Obligaciones bancarias	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Porción corriente deuda a largo plazo	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Cuentas por pagar comerciales	21,905.76	25,770.47	-3,864.71	-15.00%	12.26%	14.02%
Otras Cuentas por Pagar	256.41	0.00	256.41	#iDIV/0!	0.14%	0.00%
Anticipos de clientes	1,254.40	136.80	1,117.60	816.96%	0.70%	0.07%
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	73,451.71	78,552.82	-5,101.11	-6.49%	41.10%	42.73%
15% Participación trabajadores	820.60	2,270.32	-1,449.72	-63.86%	0.46%	1.24%

Impuesto a la renta	1,067.25	3,433.58	-2,366.33	-68.92%	0.60%	1.87%
Total Pasivos no Corrientes:	98,756.13	110,163.99	-11,407.86	-10.36%	55.26%	59.93%
Pasivos no Corrientes:						
Provisión por jubilación patronal			0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Provisión por Indemnizaciones Laborales			0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Provisión Reestructuración de Negocio	28,000.00	25,266.95	2,733.05	10.82%	15.67%	13.75%
Reserva de reparaciones mayores	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Total Pasivos No Corrientes	28,000.00	25,266.95	2,733.05	10.82%	15.67%	13.75%
TOTAL PASIVOS	126,756.13	135,430.94	-8,674.81	-6.41%	70.92%	73.68%
PATRIMONIO						
Capital pagado	420.00	420.00	0.00	0.00%	0.24%	0.23%
Aportes para futuras capitalizaciones			0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Reserva legal	975.00	975.00	0.00	0.00%	0.55%	0.53%
Reserva facultativa	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Reserva de capital	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
Adopcion por primera vez de NIFFS	-773.62	-773.62	0.00	100.00%	100.00%	0.00%
Utilidades retenidas	47,762.38	38,330.81	9,431.57	24.61%	26.72%	20.85%
Utilidad (pérdida) del ejercicio	3,582.82	9,431.57	-5,848.75	-62.01%	2.00%	5.13%
Ganancias y perdidas actuariales acumuladas	0.00	0.00	0.00	#iDIV/0!	0.00%	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	51,966.58	48,383.76	3,582.82	7.41%	29.08%	26.32%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	178,722.71	183,814.70	-5,091.99	-2.77%	100.00%	100.00%

De este cuadro, podemos rescatar algunos aspectos importantes, los mismos que considero a los siguientes:

- Caja Bancos, en este punto debo mencionar que la empresa mantiene liquidez ya que al 31 de diciembre del 2019 se presenta un saldo de \$2.323,45 considerando que la entidad ha cumplido en el año con todas las obligaciones comerciales. Así como podemos observar que no mantiene obligaciones bancarias a corto plazo con ninguna entidad financiera.
- Las Cuentas por Cobrar cierran con un saldo de \$85.062,18 lo que significó un decremento del 1.61% con relación al ejercicio económico anterior, esto debido principalmente a la política de gestión para recuperación de cartera. Al 31 de diciembre del 2019 representan el 47.59% del activo total.
- Dentro del activo no corriente, se registra la propiedad planta y equipo de la empresa, en su valor neto descontado la depreciación acumulada presenta un saldo de \$39.946,61 que corresponde al 22.35% del activo total.

- d) Cuentas por pagar comerciales, registra un saldo pendiente de pago al 31 de diciembre del 2019 de \$21.905,76 que corresponde al 12.26 % del total pasivo.

1.3.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

IPGM SERVICIOS AMBIENTALES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTAS	AÑO		
	2019	2018	Variación
INGRESOS ORDINARIOS:			
VENTAS	165,488.00	175,498.60	-10,010.60
OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	165,488.00	175,498.60	-10,010.60
COSTO DE VENTA	35,287.52	54,865.90	-19,578.38
UTILIDAD EN VENTAS	130,200.48	120,632.70	9,567.78
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	-89,430.65	-92,027.77	2,597.12
GASTO DEPRECIACIÓN	-6,448.13	-5,337.98	-1,110.15
GASTO PROVISIÓN REESTRUCTURACION NEGOCIO	-28,000.00	-7,266.95	-20,733.05
GASTO INCOBRABLES	-851.03	-864.53	13.50
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	0.00	0.00	0.00
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	0.00	0.00
GASTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	5,470.67	15,135.47	-9,664.80
15% PARTICIPACIÓN	-820.60	-2,270.32	1,449.72
IMPUESTO A LA RENTA	-1,067.25	-3,433.58	2,366.33
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,582.82	9,431.57	-5,848.75
RESULTADO INTEGRAL NETO	3,582.82	9,431.57	-5,848.75
RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD NETA)	3,582.82	9,431.57	-5,848.75

El estado de Pérdidas y Ganancias, presenta las siguientes cifras:

- a) Los ingresos operacionales, que corresponde a la prestación de servicios por parte de la compañía, registraron un decremento en el presente ejercicio económico, y el mismo se debe principalmente a la difícil situación económica financiera que el país está viviendo, misma que dificulta el crecimiento sostenido de la empresa, a pesar de las políticas que ha implementado la empresa para incrementar su cartera de clientes.
- b) Los gastos de administración y ventas ascienden a un valor de \$89.430,65; dicho rubro disminuyo en relación con el año 2018 ya que la empresa trabajo únicamente con el personal esencial, y se recortó al máximo los gastos no fundamentales.
- c) En este año debido a la gestión administrativa, financiera, operativa y el área de ventas se ha logrado obtener una utilidad neta de 3.582,82 que ha disminuido en relación al año anterior debido a que se un porcentaje de los ingresos se provisiono para inversión en compra de nuevos activos requeridos para la actividad económica-financiera de la empresa.

1.4 PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE LAS UTILIDADES

Durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2019, la compañía registro una utilidad de \$3.582,82 y por tal motivo, la gerencia propone que este valor se quede en la Cuenta de Utilidades No Distribuidas, valor que servirá para efectuar los proyectos previstos en el año 2020.

Hasta aquí el informe sobre la situación financiera de la compañía, aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento a los señores socios de la empresa por la colaboración recibida durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2019 en la ejecución de mis labores así como también a todo el personal de la compañía que brindó su colaboración oportuna y desinteresada, misma que permitió alcanzar los objetivos planteados para el año en mención.

Atentamente,



Econ. Ximena del Rocío Carvajal
GERENTE GENERAL