REPREMARVA CIA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

Ambato, 27 de abril de 2018

Distinguidos señores:

JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA

EMPRESA REPREMARVA CIA. LTDA.

En observancia de los Estatutos Sociales de la empresa y en virtud de la Resolución emitida en la Junta General de Socios correspondiente al 06 de julio del año 2017, mediante la cual fui elegido como Gerente de la compañía, tenemos a bien presentar los Estados Financieros, así como la documentación necesaria en relación con las operaciones comerciales correspondientes al ejercicio económico cortado al 31 de diciembre del año 2017.

Como es de su conocimiento nuestra actividad se encuentra en un entorno cambiante y con dinámica propia, que se caracteriza no solo por las particularidades de la economía nacional que se ven afectadas por los sucesos que acontecen tanto al interior como en el exterior sino por la naturaleza propia del mercado y la normatividad aplicable. Por tanto, dando en cumplimiento con los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2017, REPREMARVA CIA. LTDA. buscando la satisfacción de las necesidades y expectativas de nuestros clientes, mediante la mejora y optimización de los recursos que se dispuso ha trabajado principalmente en la restructuración de nuestros procesos, se inició con áreas más sensibles como son las financieras y crédito-cobranza, ha sido un trabajo laborioso que tuvo un avance considerable y se aspira su culminación en el presente año 2018 para así continuar con las mejoras en las áreas de bodega y ventas.

Acatando las disposiciones de la Junta General de Socios según Acta #12 del 06-07-2017se procedió a la legalización de los nombramientos del Gerente y Presidente con la inscripción #612 y #613 respectivamente en el Registro Mercantil del Cantón de Ambato el 10-07-2017,

cuya vigencia es de 2 años. También se da cumplimiento a lo resuelto en el Acta #13 del 15-09-2017 con la contratación del Auditor Externo para la revisión de los balances del año 2017 según contrato de auditoria externa suscrita el 26-09-2017 con el CPA Dr. Alcívar Carrillo Yánez.

Entre los hechos extraordinarios producidos en el ámbito administrativo, laboral y legal durante el ejercicio 2017 que se pone en su conocimiento son: Para el cierre del ejercicio económico se dispuso la baja de inventarios por un valor de $52.804,83 los mismos que fueron productos caducados y en mal estado que no se pudo hacer devolución al proveedor por lo que para evitar más gastos por el almacenaje de ésta mercadería se optó por reconocer la pérdida y realizar los trámite pertinentes para que el gasto sea reconocido y deducible. También se tomó la decisión por provisionar al 100% la cartera con fechas de emisiones de los años 2015 y 2016 por un valor de $91.530,00 debido a que son deudas que nos están generando mucha dificultad para su recuperación y previniendo una pérdida se optó por provisionar y hacer un trabajo más específico en estos clientes para las acciones pertinentes legales de ser necesario. Otro suceso relevante en cuanto al personal es la alta rotación de vendedores lo que está repercutiendo en los resultados de la empresa por lo que debemos trabajar más intensivamente procurando la estabilidad laboral pero ante todo resguardando los bienes de la empresa ya que la salida de estos malos elementos es su mayoría es porque se dispusieron de dinero.

Por tanto, con el propósito de informar a ustedes sobre el curso de la empresa en el 2017, desarrollé los aspectos más destacables y que presento a continuación: La situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales muestra un Activo que alcanza un valor total de $3’661.076,83 comprendidos en activos corrientes y activos fijos; el Pasivo total es de $3’606.891,72 que comprende el pasivo corriente y el pasivo largo plazo; y, el total de Patrimonio de la empresa llega a un valor de $54.185,11 el cual incluye la Utilidad neta del presente ejercicio que es de $20.619,11. Comparando con el ejercicio económico del año 2016 en cuanto a la situación financiera es importante puntualizar que existe una variación del 12% disminuyendo al Activo en $525.707,59, al Pasivo en $498.355,90 y al Patrimonio en $27.351,69.

Siendo una de la cuenta más relevante de exponer el decrecimiento del Inventario por $396.220,95 ya que al cierre del 2016 fue de $1’653.905,22 mientras que al 2017 es por $1’257.684,27; esto es el efecto directo de las acciones tomadas durante el año en cuanto a mejorar las condiciones de adquisición en el precio y crédito generando una disminución en las compras en $685.901,70. El monto que se dejó de cancelar por esta disminución en las compras permitió una disminución considerable en las Obligaciones con Instituciones Financieras ya que el año anterior se cerró con una obligación de $1’236.687,23 mientras que en el presente ejercicio fue de $925.442,08 generando una variación del 25%; así como también permitió la disminución en proveedores con un 3% por un monto de $65.304,23 y en deudas con socios en 19% por un valor de $126.011,75.

Otra de las cuentas que es importante revelar es la Provisión de Cuentas Incobrables donde en comparación al año anterior hubo un incremento de $110.852,18 debido al aprovisionamiento de las cuentas de clientes del año 2015 y año 2016 por un valor de $91.530,00, permitiendo presentar un valor más razonable de las Cuentas por Cobrar en los balances; así como también, indicar la delicada situación de estos casos que corresponden a una cartera vencida mayor a 365 días y el riesgo de no recuperarla es máximo porque se ha estado gestionando pero no ha habido una respuesta favorable por parte de los deudores. La repercusión directa por esta medida es el decrecimiento de la Utilidad Neta del Ejercicio en $14.807,46 que en comparación al año 2016 representa el 42%.

Por todo lo antes mencionado los resultados obtenidos en el año 2017 en comparación al año 2016 hubo un decrecimiento siendo los datos más relevantes de destacar una disminución de $87.922,24 en las ventas netas representando del 0.87%, en cuanto al costo de ventas el año anterior representó el 92.38% en relación al total ingresos mientras que este año fue del 89.39% generando una mejor rentabilidad en comparación al año 2016 con un incremento de $309.145,19. Pero para ello también se tuvo un incremento en los gastos de $295.313,25 de los cuales el 17.88% corresponde a la baja de inventarios y 30.99% a la provisión de cuentas incobrables años 2015 y 2016. La participación de utilidades de trabajadores del presente año ascendió a $11.032,45 con un crecimiento en $2.074,79.

Al final del ejercicio generó un impuesto a la renta del 22% por un valor de $41.898,08; el anticipo impuesto a la renta que se calculó el ejercicio anterior fue de $68.121,99 pero aplicando la rebaja estipulada en el Decreto Presidencial #210 del 20-11-2017 el valor a devengar es $55.017,88 de los cuales restamos las cuotas pagadas en Julio y Septiembre,

retenciones recibidas de clientes y créditos tributarios de años anteriores nos arroja un crédito tributario para el próximo año de $14.493,64

En cuanto al destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se da a conocer que se hará la respectiva repartición del 15% a los trabajadores según como lo estipula la Ley. Y en lo que concierne a las utilidades de los socios se recomienda que se haga una reinversión de utilidades para fortalecer el capital de la empresa.

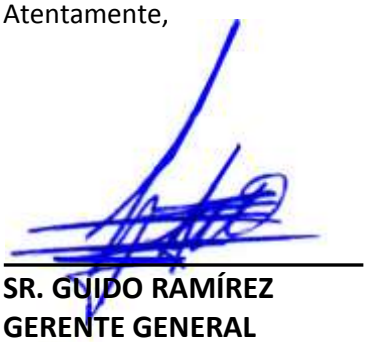
Como recomendaciones a la Junta General de Socios respecto de políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico se manifiesta que se debe estudiar y analizar la posibilidad de que la compra de mercadería no sólo se haga a proveedores nacionales sino buscar proveedores en el extranjero con mejores precios, es decir, que se considere la posibilidad de hacer importaciones.

Por último, se expone que la empresa no tiene el registro de ninguna marca por lo que no es necesario el cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Agradeciéndoles la confianza que tuvieron al designarme como Gerente de la sociedad, me reitero a su entera disposición para aportarles cualquier información adicional que ustedes consideren necesaria en relación con el informe que ahora someto a su consideración.

Sin otro particular de importancia que informar a ustedes, les expreso mis consideraciones.

Atentamente,



SR. GUIDO RAMÍREZ
GERENTE GENERAL
REPREMARVA CIA. LTDA.