REPREMARVA CIA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Ambato, 26 de abril de 2019

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 2018.

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 2018, 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 implementación de diferentes estrategias comerciales para mejorar nuestra posición en el mercado ya que año con año se hace más difícil el enfrentar a la competencia que utiliza métodos que a mi apreciación son desleales convirtiendo al mercado en una batalla para la guerra de precios lo que constantemente se debe estar evaluando las estrategias que se ejecuten y den los resultados esperados caso contrario tomar las medidas necesarias sobre la marcha.

Acatando las disposiciones de la Junta General de Socios según Acta #16 del 03-01-2018 se procedió a la utilización de la línea de crédito que permitió cierre de negociaciones importantes tanto en la temporada escolar como navideña. En cumplimiento de lo dispuesto en el Acta #18 del 22-06-2018 se procedió a la venta del camión con placa TBD5479 a favor del señor Vicente Michilena según Factura número 001-100-000017489 cumpliendo con todos los trámites respectivos de traspaso. También se da cumplimiento a lo resuelto en el Acta #19 del 21-09-2018 con la contratación del Auditor Externo para la revisión de los balances del año 2018 según contrato de auditoria externa suscrita el 28-09-2018 con el CPA Dr. Alcívar Carrillo Yánez. Por último, según Acta #20 del 18-10-2018 se efectuó la adquisición de dos camiones en Teojama Comercial S.A.: uno con placa HBC8997 según Factura número 001-004-000005045 y otro con placa TBH4201 según Factura número 001-004-000005064.

Entre los hechos extraordinarios producidos en el ámbito administrativo, laboral y legal durante el ejercicio 2018 que se pone en su conocimiento son: el presente año desde el mes de enero se inició con la aplicación de la facturación de manera electrónica contando con el apoyo del sistema operativo que actualmente se utiliza así como también el Servicio de Rentas Internas según resolución No. NAC-DGERSGE18-00000838-E nos designó la calidad de "Contribuyentes Especiales" desde el mes de Marzo. Para el cierre del ejercicio económico se dispuso la baja de inventarios por un valor de $15.754,23 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% las cuentas por cobrar vencidas del año 2015, año 2016 y año 2017 mientras que las cuentas del año 2018 se provisionó al 8% las cuentas vencidas y al 3% las cuentas corrientes por un valor de $151.382,96 lo cual nos arrojó un gasto no deducible de $127.358,68 ésta decisión atiende 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 2018, 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 $4'463.405,35 comprendidos en activos corrientes y activos fijos; el Pasivo total es de $4'349.006,33 que comprende el pasivo corriente y el pasivo largo plazo; y, el total de Patrimonio de la empresa llega a un valor de $114.399,02 el cual incluye la Utilidad neta del presente ejercicio que es de $73.333,72. Comparando con el ejercicio económico del año 2017 en cuanto a la situación financiera es importante puntualizar que existe una variación del 22% aumentando al Activo en $802.328,52, al Pasivo en $742.114,61 y al Patrimonio en $60.213,91. Siendo las cuentas más relevante de exponer: el crecimiento del Inventario por $361.028,17 ya que al cierre del 2017 fue de $1'257.684,27 mientras que al 2018 es por $1'618.712,44; el aumento de clientes de $464.742,92 al año 2017 fue de $2'061.406,84 y al año 2018 $2'526.149,76; y, el incremento en proveedores por $569.677,12 donde el año 2017 llego a $1'874.309,77 y al año 2018 cerró con $2'443.986,89. De los cuales se deduce que el incremento entre clientes y proveedores es proporcional debido a que se concedió un crédito a un mayor número de clientes porque se contaba con una mejora en el plazo concedido por nuestros proveedores. En cuanto al inventario la rotación de la mercadería adquirida por temporada escolar y navideña no llegó a los niveles esperados generándonos producto que se quedó en stock y el aumento en inventarios del 29% versus al anterior. También es importante revelar el comportamiento de las Obligaciones con Instituciones Financieras ya que el año anterior se cerró con una obligación de $925.442,08 mientras que en el presente ejercicio fue de $1'064.016,14 generando una variación en más del 15% crecimiento originado por cheque por efectivizarse al año 2019 según los días de crédito concedidos por nuestros proveedores ya que netamente por los préstamos obtenidos a través de la línea de crédito hubo una disminución del 62% versus al año 2017 donde se cerró con $485.612,15 y al presente año alcanzó $184.330,73. En las deudas con socios hubo un decrecimiento del 7% de un valor de $37.521,17 quedando un saldo de $556.575,84. Otra de las cuentas que es importante revelar es la Provisión de Cuentas Incobrables donde en comparación al año anterior hubo un incremento de $86.519,45 debido al aprovisionamiento de las cuentas de clientes en función a

la complejidad de recuperación y a las gestiones realizadas por un valor de $151.382,96 y por la baja de cuentas donde en el transcurso del presente año se hicieron las gestiones respectivas sin resultados por lo que se decidió proceder con la baja de las mismas por un importe de $64.863,51; permitiendo de esta forma 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 la disminución de la Utilidad Neta del Ejercicio pero que en comparación al año anterior tiene un crecimiento en $52.714. Por todo lo antes mencionado los resultados obtenidos en el año 2018 en comparación al año 2017 hubo un crecimiento siendo los datos más relevantes de destacar un aumento del 4% que asciende a $433.224,26 en las ventas netas, el crecimiento del 262% de otros ingresos operaciones que corresponden a descuentos otorgados por proveedores que vienen posterior a la emisión de facturas por medio de notas de crédito donde el presente año aumento en $458.373,73. En cuanto al costo de ventas al igual que el año anterior representa el 89% en relación al total ingresos con un incremento de $711.035,71 que representa el 8% de año 2017. Para lo cual también se tuvo un incremento en los gastos de $97.575,40 de los cuales el 42% por $40.530,78 corresponde a la provisión de cuentas incobrables, 37% por $36.075,10 de sueldos tanto en ventas como administrativos, 21% por $20.947,77 en transporte ya que se tuvo que contar con un camión extra para la temporada navideña lo que repercutió en la disminución de 22% por $21.127.45 en combustible. La participación de utilidades de trabajadores del presente año ascendió a $26.086,11 con un crecimiento en $15.053,66. Al final del ejercicio generó un impuesto a la renta del 25% por un valor de $74.487,54; el anticipo impuesto a la renta que se calculó el ejercicio anterior fue de $66.166,69 por lo que este año el valor calculado del 25% es superior al anticipo y del cual 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 $5.313,09.

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.