

**REPREMARVA CIA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

Ambato, 09 de junio de 2020

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 17 de junio del año 2019, 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 2019.

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 2019, 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 #23 del 07-01-2019 por la necesidad que la empresa tuvo en determinadas fechas del año para cubrir los pagos a proveedores se hizo uso de la línea de crédito aprobada con que se cuenta en el Banco Pichincha por un valor de \$500.000 así como también se tramitó la renovación para el año 2020. En cumplimiento de lo dispuesto en el Acta #24 del 20-02-2019 y Acta #27 del 11-07-2019 se autorizó la constitución del contrato de prenda industrial a favor del proveedor LEVAPAN DEL ECUADOR S.A. sobre uno de los camiones como garantía para la entrega de mercadería a crédito, el camión en mención fue de las siguientes características: placa TBE2197, marca CHEVROLET, modelo FRR 90L 5.2 2P 4X2 TM DIESEL CN, color BLANCO, tonelaje 7,50. Ejecutando lo dispuesto en el Acta #25 del 27-04-2019 fue aprobado el informe de auditoría externa y balances financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, así como también se definió la no distribución de los dividendos de los socios. En el Acta #26 del 17-06-2019 se deja constancia del nombramiento al señor Guido Heriberto Ramírez Romero como Gerente y a la señora Martha Sofía Escobar Vargas como Presidente de la Compañía para el período de 2 años y su debida legalización ante el Registro Mercantil de la ciudad de Ambato el 21-06-2019. Según Acta #28 del 30-08-2019 debido a la necesidad que tiene la empresa de ampliar sus instalaciones atendiendo a las perspectivas y objetivos a largo plazo se adquirió un terreno que colinda con la actual ubicación de la empresa por medio de un crédito bancario de \$350.000 a 5 años. Para lo cual se tramitó modificaciones a la actual línea de crédito y se debió constituir la hipoteca sobre el terreno a comprar a favor del Banco Pichincha C.A. para garantizar la mencionada línea hasta por un monto de USD\$ 1'200.000,00 pero se aclara que este proceso se inició los trámites en el año 2019 y concluyó en el año 2020. También se da cumplimiento a lo resuelto en el Acta #29 del 20-09-2019 con la contratación del Auditor Externo para la revisión de los balances del año 2019 según contrato de auditoria externa suscrita el 23-09-2019 con el CPA Dr. Alcívar Carrillo Yánez. Acatando lo aprobado en el Acta #30 del 18-10-2019 se efectuó la adquisición de un camión en Teojama Comercial S.A. con placa TAA5669 según Factura número 001-004-000006450 a un precio de \$105.821,24 con una entrada de \$27.878,40 y la diferencia a 36 meses, el mismo tiene una mayor capacidad y es usado en la entrega de pedidos de volúmenes altos. Cumpliendo el Acta #31 del 30-10-2019 se procedió al abono a la deuda de la señora Martha Sofía Escobar Vargas por un valor de \$200.000 el día jueves 31 de octubre de 2019 por medio de la emisión de un cheque cruzado del Banco Pichincha ya que la empresa contará con el suficiente flujo de efectivo para cubrir

dicho monto. Y por último, según Acta #32 del 12-11-2019 donde los socios resolvieron el aumento de capital social de la compañía en la suma de \$190.000 en aportaciones en numerario y cada uno el 50%, con lo que el nuevo capital social de la compañía ascendería a la suma de \$200.000,00.

Entre los hechos extraordinarios producidos en el ámbito administrativo, laboral y legal durante el ejercicio 2019 que se pone en su conocimiento son: Para el cierre del ejercicio económico se dispuso la baja de inventarios por un valor de \$ 18744,86 los mismos que fueron productos caducados y en mal estado que a pesar de la gestión hecha con proveedor ya sea para su devolución o cambio no se obtuvo una respuesta favorable y 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 2018 mientras que las cuentas del año 2019 se provisionaron en base a un análisis de cada cuenta originado un valor de \$133.166,34 lo cual nos arrojó un gasto no deducible de \$108.917,23 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. Y por último, el hecho que se iniciaron las importaciones, un proceso nuevo que con experiencia se irá perfeccionado y que en el año 2019 generó un costo de \$127.541,30 en tres importaciones entre los productos traídos tenemos: cinta de embalaje, suministros escolares, maletas y focos.

Por tanto, con el propósito de informar a ustedes sobre el curso de la empresa en el 2019, 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 \$4'834.244,92 comprendidos en activos corrientes y activos fijos; el Pasivo total es de \$4'417.584,20 que comprende el pasivo corriente y el pasivo largo plazo; y, el total de Patrimonio de la empresa llega a un valor de \$416.660,72 el cual incluye la Utilidad neta del

presente ejercicio que es de \$113.438,38. Comparando con el ejercicio económico del año 2018 en cuanto a la situación financiera es importante puntualizar que existe una variación del 8% aumentando al Activo en \$370.839,56, al Pasivo en \$68.577,87 y al Patrimonio en \$302.261,69.

Siendo las cuentas más relevante de exponer: el crecimiento del Inventario por \$212.455,31 ya que al cierre del 2018 fue de \$1'618.712,44 mientras que al 2019 es por \$1'831.167,74; el aumento en bancos de \$96.808,52 al año 2018 fue de \$2.290,67 y al año 2019 de \$99.099,19; el incremento en proveedores por \$1'419.530,30 donde el año 2018 llego a \$2'443.986,89 y al año 2019 cerró con \$3'863.517,19; el decrecimiento en cuentas por pagar a socios por \$493.739,94 donde el año 2018 fue de \$556.575,84 mientras que al año 2019 llegó a \$62.835,90; el decrecimiento en obligaciones con instituciones financieras por \$870.967,07 donde el año 2018 fue de \$1'064.016,14 mientras que al año 2019 llegó a \$193.049,07; el incremento del capital en \$190.000 ya que al año 2018 fue de \$10.000 y al 2019 llega a \$200.000; y, el aumento en los resultados tanto en acumulados como el del período por \$109.771,68 al año 2018 fueron \$98.596,53 y al año 2019 llegaron a \$208.368,21. De los cuales se deduce que el incremento del activo se debe principalmente al aumento de capital, disminución de cuentas por pagar y a una mejor utilidad del ejercicio lo que se reflejó en un incremento de mercadería y mayor efectivo. Otra de las cuentas que es importante revelar es la Provisión de Cuentas Incobrables donde en comparación al año anterior hubo un incremento de \$133.166,34 debido al aprovisionamiento de las cuentas de clientes en función a la complejidad de recuperación y a las gestiones realizadas; 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 \$ 40.104,65. Por todo lo antes mencionado los resultados obtenidos en el año 2019 en comparación al año 2018 hubo un crecimiento siendo los datos más relevantes de destacar un aumento del 11% que asciende a \$1'214.906,95 en las ventas netas, el decrecimiento del 13% 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 disminuyo en \$83.970,29. En cuanto al costo de ventas al igual que el año anterior representa el 89% en relación al total ingresos operacionales con un incremento de \$990.005,45 que representa el 10% versus al año 2018. Para lo cual también se tuvo un incremento en los gastos de \$98.223,25 de los cuales el 42% por \$41.540,74 corresponde a la compra de repuestos y accesorios de vehículos, 40% por \$39.048,32 de remuneraciones a trabajadores autónomos como impulsores, 15% por \$14.405,21 en gasto depreciaciones ya que a finales del año 2018 se adquirió 2 camiones y el registro de su depreciación en el año 2019 fue un valor considerable. La participación de utilidades de trabajadores del presente año ascendió a \$33.771,66 con un crecimiento en \$7.685,56. Al final del ejercicio generó un impuesto a la renta del 25% por un valor de \$77.934,37 del cual restamos el anticipo impuesto a la renta de \$11.668,20, retenciones recibidas de clientes por \$33.173,50 y créditos tributarios de años anteriores de \$5.313,09 y nos arroja un valor a pagar de \$30.314,15.

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 también se proceda con la repartición de los dividendos tanto de años anteriores como el resultado obtenido en el ejercicio económico 2019.

Como recomendaciones a la Junta General de Socios respecto de políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico se manifiesta que se debe continuar con la compra de mercadería a proveedores en el extranjero buscando mejores propuestas. También se indica que se necesita una restructuración de la empresa tanto en su estructura organizativa como la formalización de los procesos, mejorando las prácticas en todos los departamentos, explotar nuevas opciones de tecnología que permita automatizar ciertos procesos y contar con personal idóneo para las actividades asignadas.

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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Guido Ramírez', written over a horizontal line.

SR. GUIDO RAMÍREZ
GERENTE GENERAL
REPREMARVA CIA. LTDA.