

INFORME DE GERENCIA

Ambato, 27 de marzo de 2018

Señor Presidente, Señores Socios:

El presente informe de gerencia tiene el objetivo de poner a consideración de la Junta General Ordinaria de socios de Alcides Mosquera e Hijos Almogas Cía. Ltda. Temas de relevancia del año 2017 en las actividades de la empresa. Se incluyen también los resultados de gestión alcanzados por esta gerencia general.

1.- ANTECEDENTES.

Almogas Cía. Ltda. Inicialmente fue constituida como Alcides Mosquera e Hijos Almogas Cía. Ltda. el 1 de Abril del 1986 con un capital social inicial de (S/. 1'000.000,00) un millón de sures.

Mediante escritura Pública del 19 de Diciembre del 2004, se reforman los Estatutos y se aumenta el Capital social a US \$ 429.550,00

Mediante resolución No. 06.A.DIC.122 del 2 de Mayo del 2006 la Superintendencia de Compañías aprueba la prórroga del plazo de duración a 30 años adicionales es decir hasta el año dos mil treinta y seis.

Con escritura pública otorgada el día 9 de febrero del año 2012 se registra la transferencia de acciones con lo cual el capital queda conformado según consta en el cuadro adjunto.

CUADRO CONFROMACION DEL CAPITAL

Socio	Capital	Porcentaje
Mosquera Alcides	107.430,00	25,01%
García Teresita	107.430,00	25,01%
Mosquera Patricio	75.621,00	17,60%
Mosquera Mauricio	41.101,00	9,57%
Mosquera Diego	39.254,00	9,14%
Mosquera Roberto	25.062,00	5,83%
Mosquera Alex	25.062,00	5,84%
Armendariz Patricia	8.590,00	2,00%
TOTAL	429.550,00	100,00%

Mediante Junta General Extraordinaria de Socios de la Compañía de fecha 11 de mayo de 2017 se ratifica en el cargo a los actuales administradores Presidente y Gerente General de conformidad al Art. 5 del estatuto, para los dos años subsiguientes, Presidente Patricio Alcides Mosquera García, Gerente general Diego Xavier Mosquera García.

2.- GENERALES.

El 2017 en términos generales en el entorno nacional, marcado por ser un año electoral, ya que se debía elegir Presidente de la Republica y Asambleístas lo que necesariamente provoco un ambiente de incertidumbre que afecto a las actividades empresariales. En enero entra en aplicación el nuevo salario con un alza de \$ 9.00 ubicándose el nuevo salario (SBU) en \$ 375.00

El incremento de dos puntos al impuesto al valor agregado rige hasta junio de 2017 el mismo que fue aplicado por medio de la ley de solidaridad por el terremoto desde el 1 de junio de 2016 de la misma manera en el mes de junio de 2017 comienza la reducción gradual de las salvaguardias por balanza de pagos y se levantan los cupos para importación de vehículos, siendo estos entre otros los puntos más relevantes en el ámbito nacional que impactan sobre el quehacer de los negocios, experimentando el país un pequeño crecimiento económico de alrededor de 1.5 % del PIB. (Confirmado BCE 3%)

Durante el año terminado no se ha podido buscar nuevas posibilidades de negocio, y nos hemos mantenido trabajando con nuestras actividades tradicionales, la decisión de no incursionar está dada por la incertidumbre que se vivió, ya que no hemos querido cometer equivocaciones.

2.1.- RELEVANTES.

2.1.1.-

Se logra consolidar con la Compañía Eni Ecuador la compra de 800 cilindros de 15 kilos domésticos, a un precio promocional de \$ 44.46 cada unidad, lo que represento una deuda de \$ 35,568.00 para pagar en 24 meses es decir hasta el 23 de enero de 2019 a la fecha el saldo se encuentra en \$ 17,491.67 estos cilindros son incluidos dentro del stock operativo del Centro de Acopio.

2.1.2.-

Con fecha 20 de marzo de 2017 y resolución ARCOTEL – 2017 0116 la agencia de regulación y control de las telecomunicaciones, nos otorga el título habilitante de registro de operación de red privada y concesión de uso de frecuencias del espectro radioeléctrico; situación ésta que se da luego del cumplimiento de un sinnúmero de requisitos, esta concesión tiene una duración de cinco años es decir hasta marzo del año 2022.

2.1.3.-

En el Centro de Acopio, este año para la obtención del permiso de funcionamiento que otorga el Cuerpo de Bomberos de Ambato, y enmarcarnos dentro de la norma vigente NTE INEN 1534 que esta institución exige se realizó la construcción de dos paredes cortafuego, ubicados a los lados de la nave de almacenamiento, considerando que estos trabajos no estuvieron planificados se tuvo que realizar inicialmente la obtención del permiso de construcción en el Municipio y buscar un financiamiento ya que estas paredes cortafuego llegaron a costar \$ 8.670,56 trabajo que quedo concluido en el mes de noviembre y luego de lo cual se obtuvo el permiso respectivo.

2.1.4.-

Actualmente mantenemos algunos créditos con instituciones financieras y a la fecha constan de la siguiente manera.

Cooperativa cámara de comercio de Ambato fue obtenido en octubre del año 2016 para 24 meses y a la fecha mantiene un saldo de \$ 7.954,53 con fecha de terminación para 2018-09-23

Produbanco obtenido en mayo de 2017 para 18 meses a la fecha mantiene un saldo de \$ 17.126,15 se termina de pagar en 2018-11-26

Diners Club obtenido en noviembre de 2017 para 24 meses a la fecha mantiene un saldo de \$ 4.608,93 se termina de pagar en octubre de 2019

Adjunto cuadro explicativo. (N1)

2.1.5.-

Una de las actividades que se ha realizado en este año, es la auditoría ambiental para lo cual con fecha 25 de mayo se envía oficio al Director provincial del ambiente de Tungurahua para la realización de la reunión de apertura de la auditoria y posteriormente se han realizado todos los trabajos y trámites inherentes a tener este permiso al día.

2.1.6.-

De conformidad a la nueva normativa, desde este año las sociedades que superan \$ 500.000 de activos deben contratar los servicios de un auditor ~~externo~~^{interno}, se contrató los servicios profesionales del CPA DR. Alcivar Carrillo Yanes, la negociación final y cierre con el Dr. Carrillo la realizó nuestro Presidente.

ESTADO DEL MANEJO DE PRESTAMOS CORTE A : 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INSTITUCION	FECHA INICIO	DESTINO	MONTO	CUOTA	ESTADO	FECHA FIN	PENDIENTE A LA FECHA	observaciones
CCCA	23-Oct-16	IESS OLACELL	20,000.00	24	923.76	9 VIGENTE	23-sep.-18	7,954.53 COACTIVA IESS
PRODUBANCO	17-May-17	APALANCAMIENTO	25,000.00	18	1,504.08	11 VIGENTE	26-nov.-18	CAPITAL DE TRABAJO
DINERS CLUB	8-Nov-17	OBRA CIVIL	5,000.00	24	223.56	22 VIGENTE	15-oct.-19	4,608.93 PARED CORTAFUEGO CDD
			50,000.00		2,651.40			29,689.61 59.38%
PACIFICARD	22-Nov-16	SRI OLACELL	13,846.00	24	576.92	10 VIGENTE	15-nov.-18	6,346.82 COACTIVA SRI
					3,228.32			

3. ANALISIS ADMINISTRATIVO OPERATIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO.

Actualmente la empresa se encuentra operando con el concurso de veinte personas que se reparten de la siguiente forma:

Centro de distribución:	7
Transporte CDD:	2
Decoraciones:	3
Deportivos:	2
GLP:	1
Administración:	5
Total:	20

En lo referente a prestaciones laborales, como ya es regla, la empresa se mantiene al día en sus obligaciones con Ministerio de Relaciones Laborales, y con el IESS que también actualmente representa sanciones en el caso de mora patronal. Al no tener un departamento de Recursos Humanos, el manejo de esta importante área se la realiza desde la Gerencia.

3.1.-

CENTRO DE DISTRIBUCION.

Este año ha sido complicado para nuestra principal actividad el centro de acopio, ya que cambios en las políticas de nuestro proveedor Eni Ecuador fueron limitando nuestro acceso a un normal abastecimiento de gas lo que redundo en que nuestros retiros de planta disminuyan en un 2.33 % lo que expresado en valores de gas representa 421.686 kilos no recibidos con relación al año 2016 el cuadro que se adjunta revela lo indicado. (N2)

Sin embargo al revisar la información monetaria podemos notar que en el año 2016 nuestras ventas fueron de \$ 1'633.303,98 mientras que en el 2017 nuestras ventas fueron de \$ 1'642.592,90 lo que nos arroja una diferencia de incremento por \$ 9.288,92 la explicación para ello es que aun habiendo recibido menor cantidad de gas como ya indicamos y se observa en el cuadro, existe un importante incremento en lo que se refiere al gas industrial logrando vender 2.905 cilindros más con relación al año anterior lo que al realizar el balance no deja este importante diferencial.

Durante el año se realizó todas las gestiones del caso tanto en la propia Eni Ecuador a nivel de Gerencia en la ciudad de Quito cuanto en la planta de la ciudad de Ambato, sin tener respuesta favorable a nuestro pedido, también se tuvo reuniones en la ARCH para tratar de involucra a esta institución del estado

**CUADRO COMPARATIVO DE RETIROS DE GLP DESDE PLANTA EXPRESADO EN
KILOGRAMOS.**

	2,016	2,017	DIFERENCIA	PROGRESIVO	PROMEDIO KG	PROMEDIO CILINDROS
	TOTAL MES	TOTAL MES				
enero	1,423,725	1,440,840	17,115	17,115	17,115	1,141
febrero	1,450,995	1,289,655	-161,340	-144,225	-72,113	-4,808
marzo	1,524,405	1,509,555	-14,850	-159,075	-53,025	-3,535
abril	1,464,660	1,386,855	-77,805	-236,880	-59,220	-3,948
mayo	1,524,000	1,552,545	28,545	-208,335	-41,667	-2,778
junio	1,494,765	1,472,865	-21,900	-230,235	-38,373	-2,558
julio	1,544,715	1,484,295	-60,420	-290,655	-41,522	-2,768
agosto	1,625,595	1,629,765	4,170	-286,485	-35,811	-2,387
septiembre	1,561,710	1,458,450	-103,260	-389,745	-43,305	-2,887
octubre	1,454,190	1,503,480	49,290	-340,455	-34,046	-2,270
noviembre	1,470,150	1,483,635	13,485	-326,970	-29,725	-1,982
diciembre	1,564,581	1,469,865	-94,716	-421,686	-35,141	-2,343
total	18,103,491	17,681,805	1	-421,686	-421,686	-31,122

1,508,624

1,473,484

Promedio anual Promedio a diciembre

en nuestro pedido de incremento de cupo pero también los resultados fueron nulos. Es importante notar que el trabajo operativo desempeñado en el centro de acopio es bueno, no siendo este un impedimento para el oportuno abastecimiento.

Se debe considerar que el Gobierno Nacional continúa con el programa de eficiencia energética para la cocción por inducción y calentamiento de agua con electricidad en sustitución del gas licuado de petróleo en el sector residencial, que tampoco es un impedimento para el crecimiento que se debió haber experimentado en el año.

Durante el año se ha cumplido con todos los requisitos, manteniendo en regla todos y cada uno de los permisos necesarios para funcionar legalmente tanto del centro de acopio cuanto de los vehículos que realizan el abastecimiento es decir mantenemos al día tanto con la Agencia de Regulación y Control de Hidrocarburos, con la Agencia Nacional de Transito, con la Agencia Municipal de tránsito y con la comercializadora Eni Ecuador con el Ministerio del Ambiente, documentación necesaria para una normal operación.

3.2.-

TEXTILES DEPORTIVOS.

Hasta el año 2010 se mantenía niveles de venta promedio muy aceptables, luego de lo cual se comienza a experimentar un marcado cambio en la oferta, con el ingreso en nuestra zona de influencia especialmente en las provincias del oriente de más personas que se dedican a la distribución de textiles para confecciones deportivas, también se mantiene la oferta de productos confeccionados que provienen en especial desde el Perú a precios muy bajos.

Se ha tenido que ofertar nuevos productos, de esta forma de alguna manera se ha podido reducir un mayor desplome en nuestras ventas, también es necesario resaltar que nuestro maestro de clientes ha variado de forma considerable, actualmente y sin temor a equivocación el noventa por ciento de nuestro listado corresponde a nuevos clientes así también la mayoría de ventas que diariamente se realiza son por montos pequeños.

En el año 2017 nuestras ventas se ubican en \$ 315.850,17 frente a \$ 330.802,74 del 2016 se experimenta una disminución de \$ 16.952,57 es decir disminuye el 4.73 por ciento.

3.3.-

TEXTILES PARA DECORACION.

Se venía experimentando un ligero pero sostenido crecimiento desde el inicio, la venta de este tipo de textiles ha decaído debido entre otros factores a la casi paralización del sector de la construcción, también se experimenta una marcada dificultad en la adquisición de productos de reposición de inventarios ya que los grandes importadores que son nuestros proveedores se ha desabastecido de tela o la tienen en muy poca cantidad o muy poca variedad dejándonos con posibilidad limitada en la oferta que realizamos a nuestros clientes.

Sin embargo de ello nuestras ventas en esta línea tienen un importante crecimiento esto debido a que al momento ya somos conocidos en el mercado.

En términos monetarios nuestras ventas se comportan de la siguiente manera, en el año 2016 vendemos \$ 94.925,83 mientras que en 2017 vendemos \$ 118.626,01 con un interesante crecimiento de casi un 20 %

3.4.-

ACCESORIOS Y CILINDROS PARA GLP

Como ya es conocido esta pequeña línea (accesorios) es un complemento en nuestras ventas, línea que tradicionalmente se la viene manejando, las condiciones de obtener productos ha mejorado ya que la normativa que fue aplicada para la importación de este tipo de productos finalmente reconoció la bondad del producto que viene importado y se ha minimizado las exigencias técnicas por parte de los entes de control.

Nuestras ventas se comportan de la siguiente forma, en el año 2016 vendemos \$ 4.924,39 mientras que en este año se vende \$ 5.261,98 teniendo un pequeño crecimiento.

En la venta de cilindros, se retoma la venta a los distribuidores que son usuarios del centro de acopio, siendo importante notar que en el año 2016 se vende \$ 11.167,76 mientras que en este año vendemos \$ 15.631,07 teniendo también un crecimiento importante.

3.5.-

AUTOMOTORES.

Desde el año 2016 se fue perfeccionando un nuevo rubro de ingresos para la empresa y que tiene que ver con el convenio de uso de dos vehículos de propiedad de la empresa por parte de nuestra empresa fraterna T. G.

Distribución de Gas Licuado de Petróleo la misma que para el desempeño de su trabajo necesita de vehículos, los mismo que Almogas Cia. Ltda los tiene por ello en este convenio, T.G. distribución de GLP paga a manera de canon de uso valores mensuales que cubren el proceso administrativo, y además se hace cargo del mantenimiento total, y combustible para estas unidades, manteniendo adicionalmente los seguros vigentes y al día.

De esta forma es importante hacer notar que durante el año 2016 los ingresos por este concepto fueron de \$ 1.406,25 y en este año son de \$ 4.202,31 con un importante incremento.

4.- ANALISIS FINACIERO.

De acuerdo a los saldos que refleja la contabilidad al 31 de Diciembre del 2017; el balance financiero de la empresa permite determinar que los Activos Corrientes constituyen el 44.89% del Total de Activos, mientras que los Activos No Corrientes presentan el 55.11% .El Pasivo Corriente representa el 27.85% del total del Pasivo y Patrimonio, El Pasivo NO Corriente representa el 19.89%; mientras que el Patrimonio significa el 52.26% del total.

BALANCE FINANCIERO	VALOR	%	VALOR	%
ACTIVOS CORRIENTE	353,329.92	44.89%	PASIVO CORRIENTE (CORTO PLAZO)	-219,215.71
ACTIVOS NO CORRIENTES	433,755.31	55.11%	PASIVOS NO CORRIENTES	-156,558.31
			PASIVO	-375,774.02
			PATRIMONIO NETO	-411,311.21
ACTIVO	787,085.23	100%	PASIVO Y PATRIMONIO	787,085.23
				100.00%

El Estado de Resultado en el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 refleja que los egresos constituyen un 100.45% del total de Ingresos; obteniendo un Resultado Negativo del 0.45%.

ESTADO DE RESULTADOS	VALOR	%
TOTAL INGRESOS	(2,101,392.58)	-100.00%
INGRESOS	(2,101,392.58)	-100.00%
TOTAL EGRESOS	2,110,779.01	100.45%
COSTOS	1,657,246.93	78.86%
GASTOS OPERACIONALES	453,532.08	21.58%
RESULTADO DEL PERIOD:	9,386.43	0.45%

5.- CONCLUSIONES

El año transcurrido, lleno de cambios y dificultades nos ha permitido ver el panorama de diferente manera, es así que considerando que nuestro principal producto generador de ingresos el gas tuvo dificultades nos ha tocado ser versátiles en saber cómo lograr generar mayores ingresos, la respuesta está plasmada en los datos financieros económicos, la venta del gas de uso industrial se muestra más atractivo.

Sin embargo de haber implementado estrategias tendientes a lograr un incremento en las ventas de textiles deportivos, lo que se ha logrado es conservar un nivel de ventas, tratando de mantener nuestro mercado acogiendo las ventajas comparativas que poseemos con relación a la competencia para de alguna forma evitar un mayor desplome de ventas.

En lo que ha gastos de personal se refiere, el incremento anual propuesto por el Gobierno impacta directamente se experimenta un incremento de 6.34% con relación al año anterior, resulta imposible que se pueda plantear algún ahorro en este rubro.

Los ingresos globales de la empresa se incrementan en el 1.17% lo que demuestra el esfuerzo realizado por la administración para lograr mayores entradas de dinero a las arcas de la empresa.

La utilidad bruta en ventas en este periodo muestra un repunte, siendo el valor más alto de los últimos tres años (\$444.145,65) esta obtenemos de la diferencia entre ingreso y el costo de ventas.

En varios ítems hemos visto algunos decrementos por la difícil situación financiera, pero se trata de cumplir satisfactoriamente con todas y cada una de las obligaciones contraídas, la carga tributaria es alta y las posibilidades de gasto no bajan. De todas formas tratamos de buscar las alternativas necesarias para continuar con las actividades de la empresa sin faltar a las obligaciones laborales, financieras y contractuales que se presentan día a día.

Las dificultades que hemos tenido que sortear, principalmente es una baja en la rotación de los inventarios, y dificultades en recuperación de dineros en ventas realizadas con un cierto plazo (30 días), para superar esta dificultad se está conversado con nuestros proveedores para llegar con todos ellos a mantener como mínimo un crédito en nuestras compras de 90 días en la línea textil.

El ejercicio económico del año 2017 arroja una utilidad contable de \$ 2.132,39 con un valor a repartir para empleados correspondiente al 15% de \$ 319.86 al aplicar la fórmula de cálculo para la base gravable de impuesto a la renta (22%)

este arroja un impuesto causado de \$ 1.576,00 al haber pagado las dos cuotas del anticipo de impuesto a la renta por un valor de \$ 11.319,25 que se convierte en impuesto único e irrecuperable, luego de realizar la contabilización el resultado del ejercicio es negativo en \$ 9.386,43

6.- RECOMENDACIONES

Optimizar en el centro de acopio la venta de gas industrial, ya que está visto que esta presentación del producto es muy rentable.

Generar cambios en los mecanismos operativos, re direccionar el área textil en general, para mejorar nuestra liquidez, buscar una optimización de recursos materiales y humanos para evitar el mal uso o mala utilización de los mismos.

El agradecimiento por el apoyo que han sabido brindar los socios de ALMOGAS CIA. LTDA. nuestro Presidente, y de manera especial el reconocimiento al Sr. Alcides Mosquera Cornejo hombre visionario, critico y propulsor de importantes decisiones; para la consecución de los objetivos de la empresa y auguro seguir contado con la ayuda decidida de ustedes señores socios y de todos los elementos que conforman esta empresa.

Atentamente,
ALMOGAS CIA. LTDA.

Ing. Diego Mosquera G.

GERENTE