

INFORME DE GERENTE GENERAL

Quincea, 31 de marzo de 2015

Señores,
**JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA
COMPAÑIA SANCECI CIA. LTDA.,**
Ciudad.

Estimados socios de la Compañía **SANCECI CIA. LTDA.**, en mi calidad de Gerente General de Compañía es mi deber conforme a lo establecido en la Ley de compañías y a los estatutos vigentes, informar sobre el manejo y funcionamiento de la empresa, la cual someto a vuestra consideración e informe correspondiente a la gestión del ejercicio económico 2014.

DESARROLLO

La compañía centro de sus estados financieros ha generado un incremento considerable de sus **ACTIVOS Y PASIVOS**, esto es resultado principalmente a la compra que se realizó de **ACTIVOS Y PASIVOS**, a la Sra. Gladys Barahona Flnc. quien mediante escritura pública realizó la venta de total de su actividad económica **MEGASUPERMERCADO SANTA CECILIA**.

Por tal motivo los **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**, se incrementaron también, pues la empresa adopta a total del personal con sus derechos laborales para el funcionamiento de la actividad económica, que es la venta al por menor de productos de consumo masivo, dentro del nombre comercial **MEGASUPERMERCADO SANTA CECILIA**.

De la misma forma los ingresos por venta subieron alcanzando un valor de \$7,416,740.00, el igual que sus costos por un valor de \$6,515,231.93.

A continuación se detalla los detalles de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos:

ACTIVOS

Los activos que forman parte de los estados financieros suman un valor de \$2,688,029.84 que hacen referencia a lo siguiente:

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES
1	ACTIVO	2,688,029.84
101	ACTIVO CORRIENTE	2,060,741.69
102	ACTIVO NO CORRIENTE	621,926.36
103	ACTIVO INTANGIBLE	5,361.79

El activo Corriente equivale a un 77% del activo total.

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES
1010101	CAJA	7,088.01
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	22,862.66
1010204	CLIENTES	309,498.99
1010205	DOC. Y CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS	481,048.30
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	49,326.47
2010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(3,823.39)
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC	1,121,771.75
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO	1,662.09
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	50,484.96
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	20,821.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,660,741.69

Se relaciona un 54% a los inventarios disponibles para la venta, el 22% corresponde a las cuentas por cobrar relacionadas, y el 15% a la cartera de clientes, con relación al activo corriente que se mantiene fines del ejercicio económico 2014.

El activo No Corriente Equivale 23% del Activo Total, entre los cuales consta los siguientes:

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES
1020104	INSTALACIONES	397,674.01
1020105	MUEBLES Y ENSERES	23,912.93
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	44,659.22
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION	15,470.97
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	16,866.60
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9,482.13
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT	(55,340.10)
1020603	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	169,200.00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		621,926.36

La adquisición de los activos no corrientes se realizaron de dos formas la primera a través de la compra de los activos mediante escritura pública y la segunda por la compra de activos directamente a los proveedores.

Estos activos adquiridos para el funcionamiento del comisariato sufrieron su depreciación respectiva durante el tiempo de funcionamiento, y también se realizó la amortización por el uso de sus instalaciones.

El activo intangible se encuentra por un valor de \$5,361.79 corresponde a e. sistema unificado en la empresa.

Estos resultados son consecuencia de variables positivas que se dieron en este año entre estas tenemos:

PASIVOS

Los pasivos a su vez se encuentran únicamente como pasivos corrientes por un valor de \$2,428,308.50 que es el 100% del Pasivo Total, este a su vez consta de lo siguiente:

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS	(361,011.40)
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	(1,583,177.53)
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(211,492.22)
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONAD	(3,693.73)
2010401	OBIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	(272,331.28)
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(15,855.14)
2010702	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(38,107.66)
2010703	CON IESS	(5,315.12)
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(39,677.84)
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	(54,964.71)
2011002	ANTICIPOS DE CLIENTES/ NO RELACIONADOS	(41,884.87)
2011301	RETENCIONES EN NOMINA POR PAGAR	(727.25)
2011302	LIQUIDACIONES EMPLEADOS POR PAGAR	(259.35)
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	(2,428,308.10)

Dentro del Pasivo corriente el 65% del total corresponde a proveedores no relacionados por un valor de \$1,583,177.53, los mismos que se cancelan dentro del año 2015. Otro de los valores significativos es el endeudamiento de la empresa con instituciones financieras en un 11% que se dan por préstamos propios de terceros (Guaya Sarahona), y sobregiros bancarios.

Al igual que los activos las pasivas también se han incrementado esto a su vez se relacionan con variables positivas y negativas:

PATRIMONIO

El patrimonio de Sancedi se mantiene con el mismo capital suscrito y pagado de \$20,000.00, sus reservas se han incrementado por un valor de \$12,095.03, su utilidad del año 2013 fue de \$9,164.92 y del año 2014 por un valor de \$220,640.67 que suman un patrimonio de \$261,900.64, el mismo que respecta a la toma de decisión de los socios se mantendrá en sus resultados acumulados.

INGRESOS

Los ingresos de Sancedi provienen de ingresos operacionales, no operacionales y otro tipo de ingresos que suman un valor de \$7,428,285.82

COSTOS

Los costos producidos por la venta de productos equivalen un valor de \$6,515,231.96.

GASTOS

Los gastos provienen de los siguientes factores:

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	128,744.81
6010102	GASTOS VENTAS	343,329.96
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	51,715.39
6030101	PROVISIONES	1,355.48
6030201	DEPRÉCIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	3,455.28
6030301	AMORTIZACIONES	46,593.01
	TOTAL DE GASTO	561,173.93

El 61% del total de los gastos corresponden a los valores incurridos por el gasto proveniente a la sección de ventas principalmente y el 23% a la parte administrativa, los gastos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones son gastos que no generan desembolsos de efectivo pero sí es consecuencia del desgaste normal de sus instalaciones y utilización de sus activos.

Por ser el gasto de ventas el más relevante se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	VALORES	%
601010201	SUELDOS Y SALARIOS	107,194.55	31%
601010202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	13,172.21	4%
601010203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	27,325.66	8%
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	344.46	0%
601010205	GASTOS LOCALES	47,699.05	14%
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	13,854.35	4%
601010207	COMBUSTIBLES	481.02	0%
601010208	GASTOS DE VIAJE	2,238.17	1%
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	47,240.49	14%
601010211	GASTOS GENERALES	73,373.15	21%
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	10,561.81	3%
	TOTAL GASTO DE VENTAS	343,329.96	100%

Con una equivalencia al 31% por concepto de sueldos pagados a persona que labora en el comisariato (cojeros, beneficiadores, guardias, etc.), un 14% a gastos por el local como por ejemplo luz eléctrica, 14% con respecto a la publicidad, aquí se encuentra el gasto de los vehículos comprados para el sorteo de fin de año y el 21% a varios gastos que no se pueden ubicar en ninguno de los anteriores.

Conclusiones

Es la empresa de mayor rentabilidad, del Grupo Banchoria

Recomiendo disminuir la cantidad de empleados

La existencia una disminución de las ventas con relación al año 2010, es justificable la disminución de personal en el área del comisariato.

buscar estrategias de ventas, pues por construcción de tranvía en las cercanías de supermercado, podrá efectuarse más aún las ventas.


Ing. René Barahona S.,
GERENTE GENERAL,
SANCFO CIA. LTDA.