

INFORME DE GERENCIA
A la Junta General de Accionistas de
CITRISANTA S.A

Señores Accionistas:

Mediante este informe, me permito dar conocimiento acerca de las labores desarrolladas durante el ejercicio fiscal 2014 en calidad de Gerente General de **CITRISANTA S.A**

1. Situación General de la Compañía

CITRISANTA S.A. con número de RUC 1792457386001, fue constituida el 16 de septiembre del 2013 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de frutas.

2. Resumen General

A diciembre de 2014 se ha generado un total de USD \$ 466.014,00 en ingresos y un total de costos y gastos por USD \$ 422.171,05. Sus principales ingresos están relacionados con la venta al por mayor y menor de futas.

La utilidad neta del ejercicio es de USD \$ 43.842,95 según se detalla a continuación.

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Ingresos	466.014,00
(-) Costos y Gastos	422.171,05
(-) Utilidad del Período	43.842,95

3. Estados financieros

CITRISANTA S.A.

RUC: 1792457386001

Al 31 de Diciembre del 2014

ESTADO DE RESULTADOS

Código	Cuenta	Movimiento	Movimiento	Total
4	INGRESOS			466.014,00
41	OPERACIONALES		466.014,00	
411	VALORACIÓN		466.014,00	
41101	INGRESOS GRAVADOS CON 0% Y 12% DEL IVA		466.014,00	
4110102	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0% IVA		466.014,00	
411010201	Frutas	466.014,00		
	TOTAL INGRESOS			466.014,00
5	COSTOS			374.971,30
51	COSTOS OPERACIONALES		374.971,30	
510	IMPORTACIONES		359.430,67	
51001	Importaciones Frutas Y Vegetales	359.430,67		
512	SERVICIOS CONTRATADOS		15.540,63	
51201	HONORARIOS		7.475,45	
5120101	Honorarios Profesionales	3.735,45		
5120102	Nacionalización	3.740,00		
51202	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES		2.020,00	
5120203	Servicios De Almacenamiento	2.020,00		
51205	MOVILIZACIÓN		15,18	
5120502	Combustible	15,18		
51212	OTROS SERVICIOS DIRECTOS		6.030,00	
5121207	Permisos De Funcionamiento	6.030,00		
	TOTAL COSTOS			374.971,30
6	GASTOS			47.199,75
61	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		46.215,37	
611	ADMINISTRACIÓN		5.622,50	
61101	SUELDOS ADMINISTRACIÓN		4.440,00	
6110105	Asesoría Contable	4.440,00		
61103	ATENCIONES SOCIALES		1.182,50	
6110302	Atención Funcionarios	1.182,50		
612	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		37.071,49	
61201	Patente Municipal	114,34		
61202	Contribución 1.5xmil	25,68		
61204	Impuesto A La Renta	12.554,51		
61205	Impuesto A La Salida De Divisas	20.350,00		
61206	Gastos Aduaneros	1.800,97		
61207	Gasto Iva	2.225,99		
613	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		3.521,38	
61306	Asesoría Legal	600,00		

61307	Servicio De Imprenta	261,38	
61308	Asesoría Contable	2.660,00	
63	GASTOS NO OPERACIONALES		984,38
631	GASTOS FINANCIEROS		315,90
63101	SERVICIOS BANCARIOS		315,90
6310102	Gastos Chequera	252,65	
6310104	Otros Gastos Bancarios	63,25	
632	COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		668,48
63201	GASTOS NO DEDUCIBLES		668,48
6320103	Multas Tributarias	4,47	
6320104	Otros Gastos	8,92	
6320105	Gastos No Deducibles	655,09	
	TOTAL GASTOS		47.199,75
	TOTAL EGRESOS		422.171,05
	RESULTADO DEL EJERCICIO		43.842,95

CITRISANTA S.A.
RUC: 1792457386001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

Código	Cuenta	Movimiento	Movimiento	Total
1	ACTIVO			122.754,59
11	ACTIVO CORRIENTE		122.754,59	
111	ACTIVO DISPONIBLE		98.850,18	
11102	BANCOS		98.850,18	
1110201	Internacional 42102547	98.050,18		
1110202	Banco Local Integración De Capital	800,00		
112	EXIGIBLE		23.904,41	
11201	CLIENTES		23.756,91	
1120101	Nacionales	23.756,91		
11206	CRÉDITO FISCAL		147,50	
1120604	Impuesto A La Renta En Ventas	147,50		
	TOTAL ACTIVO			122.754,59
2	PASIVOS			61.791,50
21	CORRIENTES		61.791,50	
211	CORTO PLAZO		61.791,50	
21101	PROVEEDORES		49.086,00	
2110102	Exterior	49.086,00		
21108	S.R.I.		12.705,50	
2110801	Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	101,79		
2110803	Retención Iva Por Pagar	49,20		
2110805	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	12.554,51		
	TOTAL PASIVOS			61.791,50
3	PATRIMONIO			17.120,14
31	CAPITAL Y RESERVAS		17.120,14	
311	CAPITAL SOCIAL		800,00	
31101	Capital Social	800,00		
314	RESULTADOS		16.320,14	
31403	Utilidad Del Ejercicio	16.320,14		
	TOTAL PATRIMONIO			17.120,14
	RESULTADO DEL EJERCICIO			43.842,95
	PASIVO + PATRIMONIO+RESULTADO			122.754,59

CITRISANTA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en miles U.S . dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2013	800,00	-	16.320,14	17.120,14
Transferencia Resultados 2013		16.320,14	-	-
Dividendos				-
Resultados del Ejercicio 2014			43.842,95	43.842,95
Déficit Valoración en Inversión				-
Perdidas Actuariales				-
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2014	800,00	16.320,14	43.842,95	60.963,09

CITRISANTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Método directo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98.050,18
Efectivo recibido de clientes	585.309,49
Efectivo pagado a proveedores	(450.456,06)
Efectivo pagado por gastos de operación	(32.189,64)
Otros ingresos recibidos	-
Intereses pagados	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	(4.613,61)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
Rendimientos financieros	-
Otros Entradas de Efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
Efectivo provisto de accionistas	-
Dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	98.050,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	800,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	98.850,18

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	(expresado en USD \$)
Utilidad/Pérdida neta	43.842,95
Partidas que no requieren uso de efectivo	-
Depreciación	-
Ajuste Impuesto a la Renta	-
Otros Ingresos No Operacionales	-
Rendimientos financieros	-
Utilidad conciliada	43.842,95
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento en impuestos por pagar	7.995,53
Aumento en cuentas por cobrar clientes	119.295,49
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	(73.083,79)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	98.050,18

4. Índices Financieros

Para evaluar la situación financiera de la Compañía se analizará los principales índices financieros de la gestión, los mismos que se detallan a continuación:

$$\boxed{\text{Índice de Liquidez}} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$$

$$1,99 = \frac{122.754,59}{61.791,50}$$

En el año 2014 el Índice de Liquidez fue de 1,99, lo cual indica que la Compañía tiene actualmente la capacidad para responder a sus obligaciones a corto plazo.

$$\boxed{\text{Rotación de Activo}} = \text{Ventas Netas} / \text{Activo Total}$$

$$3,80 = \frac{466.014,00}{122.754,59}$$

La rotación de Activos Totales indica la eficiencia con la que CITRISANTA S. A., utiliza sus activos para generar ventas.

Para este período la rotación de activos es de 3,80 veces al año; es decir, para generar USD \$ 3.80 de ventas, es necesario disponer de USD \$ 1,00 en activos.

$$\boxed{\text{Deuda a Patrimonio}} = \text{Pasivo Total} / \text{Patrimonio}$$

$$1,01 = \frac{61.791,50}{60.963,09}$$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 1,01 veces el patrimonio.

5. Comentario Final

Durante el ejercicio fiscal 2014 en cumplimiento de mis funciones asignadas en calidad de Gerente General, la Compañía desarrolló sus operaciones de manera eficiente.

Es importante recalcar que los factores económicos y políticos actuales han generado una resistencia muy fuerte por parte del sector empresarial, ocasionando a la vez una desconfianza para los inversionistas tanto locales como del exterior, por las fuertes medidas establecidas, situaciones que han afectado de manera significativa el desempeño de la Compañía, situación que podría continuar durante el ejercicio fiscal 2015, si no se toman las medidas de gobierno apropiadas para impulsar el desarrollo del Ecuador.



Digna Cevallos
GERENTE GENERAL
CITRISANTA S.A.
31 de Marzo del 2014