

INFORME DE GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA WORLD POST
POSTALES DEL MUNDO S.A. DURANTE EL PERÍODO 2014

A continuación se presenta un resumen sobre la gestión cumplida por la Gerencia General y todo el personal de los diferentes departamentos de la compañía, hasta el 31 de Diciembre del 2014.

- La compañía registró un nivel de ventas de USD 183.402 y unos costos directos de 136,339 quedando un margen de utilidad operacional del 26%, pero luego de disminuir los costos y gastos administrativos, se presenta una pérdida de USD 54.154.69. Como puede observarse en el Estado de Resultados, el valor de la nómina en dicho período fue demasiado elevado principalmente durante el primer semestre del año, posteriormente se regularizó esta situación pero no alcanzó el ajuste para generar resultados positivos.

- A pesar de que es responsabilidad de la Administración la implementación de las Niif's, las mismas no han sido implementadas hasta la actualidad, así que dicha evaluación e implementación debe realizarse durante el año 2015, ya que el manejo de los inventarios y el reconocimiento de ingresos son partidas que consideramos tendrán impacto en los resultados.

A continuación se presentan los estados financieros al 31 de diciembre del 2014:

WORLD POST POSTALES DEL MUNDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS	
			2014	
ACTIVOS	1		266,901.54	
ACTIVOS CORRIENTES:	101		17,627.63	
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		-	
Activos Financieros	10102		17,480.35	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1010203		-	
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205			
Inventarios	1010306	2	17,480.35	
Otras cuentas por cobrar	1010208		-	
Activos por impuestos corrientes	10105	1	147.28	
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501		-	
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502		147.28	
ACTIVOS NO CORRIENTES:	102		249,273.91	
Propiedades y Equipo	10201		249,273.91	
Construcciones y Adecuaciones	1020109		184,310.21	
(-) Depreciación acumulada	1020112		- 24,574.69	
Muebles y Enseres	1020105		100,442.63	
(-) Depreciación acumulada	1020112		- 13,392.35	
Equipo de Computación	1020108		3,349.34	
(-) Depreciación acumulada	1020112		- 861.23	
PASIVOS	2		311,178.28	
PASIVOS CORRIENTES:	201		6,378.00	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Locales	2010301		6,163.40	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Exteriores	2010302			
Obligaciones con instituciones financieras	20104		214.60	
Otras bligaciones corrientes	20107	3	304,800.28	
Con la administración tributaria	2010701		758.99	
Con el IESS	2010703		10,006.43	
Beneficios empleados	2010704		9,282.02	
Otras Cuentas por Pagar:	20108			
ADPROIN			89,126.31	
Santiago Gangotena			195,626.53	
PASIVOS NO CORRIENTES:	202		-	
Provisiones por beneficios a empleados	20207		-	
Jubilación patronal	2020701		-	
Desahucio	2020702		-	
Cuentas y doc. Por pagar no corriente - Exteriores	2020401			
PATRIMONIO	3		- 44,276.74	
Capital	301		10,000.00	
Capital Suscrito	30101		10,000.00	
Reservas	304			
Reserva Legal	30401			
Reserva Facultativa	30402		-	
Resultados Acumulados	306		- 122.05	
Ganancias Acumuladas	30601			
(-) Pérdidas Acumuladas			- 122.05	
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		-	
Resultados del Ejercicio	307		- 54,154.69	
Ganancia del ejercicio	30701			
Pérdida del ejercicio			- 54,154.69	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			266,901.54	

GERENTE GENERAL

WORLD POST POSTALES DEL MUNDO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS
			2014
INGRESOS	4		183,402.09
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		183,402.09
PRESTACION DE SERVICIOS	4101	4	183,402.09
COSTO DE VENTAS	51		136,339.58
COSTOS DIRECTOS	510408	6	136,339.58
GANANCIA BRUTA	42		47,062.51
OTROS INGRESOS	43		-
INTERESES FINANCIEROS	4302		-
GASTOS	52	7	101,172.20
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202		101,127.20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201		38,591.00
APORTES AL IESS	520202		7,884.60
BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES	520203		12,905.98
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		1,200.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		1,300.00
TRANSPORTE			2,400.00
COPIAS Y CORRESPONDENCIA	520228		250.00
GASTOS LEGALES	520219		120.00
ACTIVOS MENORES	520228		3,800.00
PUBLICIDAD	520111		340.00
SUMINISTROS	510407		2,999.11
DEPRECIACIONES			29,336.51
GASTOS FINANCIEROS	5203		45.00
INTERESES	520301		
COMISIONES	520302		45.00
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60		- 54,154.69
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	62		- 54,154.69
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		
PERDIDA NETA DEL PERIODO	79		- 54,154.69
Reserva Legal (5%)			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82		- 54,154.69

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

WORLD POST POSTELES DEL MUNDO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO
 DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014
 US\$

DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	54,154.69
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por Depreciación de activos fijos	97 9701	-
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98 9801	42,083.93 -
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 147.28
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	42,231.21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Efectivo neto generado en actividades de operación	9501	- 12,070.76
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipo	9502 950209	11,856.16 11,856.16
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	9503 950304	-
Aumento (Disminución) neto de efectivo	9505	- 214.60
Saldo al final del período	9507	- 214.60
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL

WORLD POST POSTALES DEL MUNDO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DESDE EL 01/01/2014 HASTA EL 31/12/2014
 US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERA. REVALU. ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. NIIF POR PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DIC 2013 SEGÚN NIIF	301 10,000.00	30401	30402	-	30601	30602	30603	30701	30702	9,877.95
SALDO AL 31 DE DIC 2014 SEGÚN NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	- 122.05	- 54,154.69
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	- 54,276.74	- 44,276.74
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL								

RECOMENDACIONES:

1. Contratar la implementación de las NIIF's
2. Buscar alternativas de diversificación del negocio.

3. Controlar los inventarios.
4. Controlar el costo de la nómina.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



MONTEROS MENCI OMAR HUMBERTO
GERENTE GENERAL
WORLD POST POSTALES DEL MUNDO S.A.
C.C.: Archivo/ socios / Jurídico

