

INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE NELSON NARVAEZ Y ASOCIADOS CÍA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Pongo en consideración de la junta general de Socios de NELSON NARVAEZ Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., el informe financiero correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2018, período en el cual me he desempeñado como Gerente General de la Compañía.

El presente informe está basado considerando los siguientes aspectos:

1. SITUACIÓN ECONOMICA

El Ecuador durante el año 2018 ha tenido que enfrentar algunos problemas de carácter económico, bajo crecimiento, problemas de liquidez del gobierno, que conlleva a tomar medidas orientadas a reducir el aparato burocrático, disminuir el flujo de fondos para las inversiones afectando al sector privado, afectando a nuestra actividad al haber mas oferentes de los servicios con precios bajos.

1.1 CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS

Los objetivos previstos para el año 2018 se han cumplido en los términos previstos. La proyección de ventas para el presente ejercicio económico se cumplió de acuerdo con las expectativas que se tenía previsto para el presente año.

1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DE DIRECTORIO

Se ha dado cabal cumplimiento a todas las disposiciones dadas tanto por el Directorio como por la Junta General de Socios, por otro lado, es importante resaltar que tanto el Directorio de la Compañía como la Junta General de Socios de NELSON NARVAEZ Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., se han reunido todas las veces que han considerado necesarias. En cuanto a este punto, no tengo nada más que informar.

1.3 ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA, COMPARADOS CON LOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

A continuación, expondré la situación financiera de la compañía y realizaré una comparación de los resultados con los del ejercicio económico anterior.

1.3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El siguiente es un análisis, de las principales cifras que presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, a su vez haré una breve explicación de las partidas que ameriten ser analizadas y se comparará las cifras del 2017 contra las cifras obtenidas en el año 2018:

NELSON NARVÁEZ Y ASOCIADOS CIA.LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017
(EXPRESADO EN USD DÓLARES)

CUENTA CONTABLE	AÑO		VARIACIÓN ABSOLUTA	ANÁLISIS VERTICAL	
	SALDO AL 31/07/2018	SALDO AL 31/12/2017		2018	2017
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
BANCOS					
Banco del Pichincha Cta Cte 21000643-96	6,810.62	14,461.96	(7,651.34)	6.83%	15.76%
ACTIVOS FINANCIEROS					
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS					
Clientes Nacionales	44,847.00	25,978.67	18,868.33	44.97%	28.31%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Banco Pichincha	60.37	-	60.37	0.06%	0.00%
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS					
CxC Fatima Naranjo	-	(40.00)	40.00	0.00%	-0.04%
ACTIVOS FINANCIEROS					
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
CREDITO TRIBUTARIO(IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA					
I.V.A.Credito tributario a favor de la empresa	-	574.64	(574.64)	0.00%	0.63%
I.V.A. Retenido de Clientes	-	651.39	(651.39)	0.00%	0.71%
Devoluciones SRI (PAGO EXCESO)	4,088.01	-	4,088.01	4.10%	0.00%
RETENCIONES FUENTE A FAVOR DE LA EMPRESA					
Imp.Renta Credito tributario a favor de la empresa	5,207.49	3,321.86	1,885.63	5.22%	3.62%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	61,013.49	44,948.52	16,064.97	61.19%	48.99%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Adecuaciones Oficina	11,500.71	11,500.71		11.53%	12.53%
Muebles y enseres	24,963.84	24,963.84		25.03%	27.21%
Equipos Electronicos	675.25	519.00	156.25	0.68%	0.57%
Equipo de computacion	4,045.00	1,885.00	2,160.00	4.06%	2.05%
Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero movil	42,000.00	42,000.00		42.12%	45.78%
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				0.00%	0.00%
Depre Adecuaciones	(4,735.44)	(3,585.36)	(1,150.08)	-4.75%	-3.91%
Depre Muebles y Enseres	(11,343.69)	(8,847.33)	(2,496.36)	-11.38%	-9.64%
Depre Equipos Electronicos	(516.72)	(513.73)	(2.99)	-0.52%	-0.56%
Depre Equipos de Computacion	(2,083.99)	(720.13)	(1,363.86)	-2.09%	-0.78%
Depre Vehiculos	(25,800.00)	(20,400.00)	(5,400.00)	-25.87%	-22.23%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	38,704.96	46,802.00	(8,097.04)	38.81%	51.01%
TOTAL ACTIVO	99,718.45	91,750.52	7,967.93	100.00%	100.00%

CUENTA CONTABLE	AÑO		VARIACIÓN ABSOLUTA	ANÁLISIS VERTICAL	
	SALDO AL 31/07/2018	SALDO AL 31/12/2017		2018	2017
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
LOCALES					
Proveedores Locales	(6,110.67)	(71.04)	(6,039.63)	7.04%	0.09%
Proveedores Varios	(246.01)	(46.23)	(199.78)	0.28%	0.06%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA					
IVA por Pagar	-	(2,652.57)	2,652.57	0.00%	3.17%
SRI por pagar	(806.97)	-	(806.97)	0.93%	0.00%
Honorarios y Comisiones 10%	-	(136.00)	136.00	0.00%	0.16%
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%	-	(0.41)	0.41	0.00%	0.00%
Compra de Bienes Muebles Naturaleza Corporal 1%	-	(2.83)	2.83	0.00%	0.00%
Arriendo Inmuebles 8%	-	(192.00)	192.00	0.00%	0.23%
Aplicables el 2%	-	(0.60)	0.60	0.00%	0.00%
Retenciones Iva 70% (actualizado Junio 2015)	-	(2.52)	2.52	0.00%	0.00%
Retenciones Iva 100% (actualizado Junio 2015)	-	(451.20)	451.20	0.00%	0.54%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(1,102.77)	(626.64)	(476.13)	1.27%	0.75%
CON EL IESE					
Aportes IESE por Pagar	(1,603.49)	(669.00)	(934.49)	1.85%	0.80%
Prestamos IESE por Pagar	(115.22)		(115.22)	0.13%	0.00%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS					
Sueldos por Pagar	-	(251.66)	251.66	0.00%	0.30%
Decimo Tercer Sueldo	(348.85)	(258.10)	(90.75)	0.40%	0.31%
Decimo Cuarto Sueldo	(986.56)	(748.96)	(237.60)	1.14%	0.90%
Vacaciones por Pagar	(305.77)	(701.35)	395.58	0.35%	0.84%
Fondos de Reserva	(38.31)	(109.11)	70.80	0.04%	0.13%
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO					
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	(1,026.89)	(502.66)	(524.23)	1.18%	0.60%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS					
Nelson Narvaez	(1,146.89)	(3,133.87)	1,986.98	1.32%	3.75%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(13,838.40)	(10,556.75)	(3,281.65)	15.94%	12.63%
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS					
LOCALES					
Nelson Narvaez	(73,000.00)	(73,000.00)	-	84.06%	87.37%
TOTAL PASIVO	(86,838.40)	(83,556.75)	(3,281.65)	100.00%	100.00%
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO					
Capital-Nelson Narvaez	(970.00)	(970.00)	-	0.97%	1.06%
Capital-Myriam Narvaez	(10.00)	(10.00)	-	0.01%	0.01%
Capital-Fernando Narvaez	(10.00)	(10.00)	-	0.01%	0.01%
Capital-Patricio Narvaez	(10.00)	(10.00)	-	0.01%	0.01%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
GANANCIA NETA DEL PERIODO					
Ganancia neta del periodo 2014	(3,123.36)	(3,123.36)	-	3.13%	3.40%
Ganancia Neta del periodo 2016	(1,848.67)	(1,848.67)	-	1.85%	2.01%
Utilidad Neta del Año 2017	(2,221.74)	(2,221.74)	2,464.54	2.23%	2.42%
Utilidad Neta del Año 2018	(4,686.28)			4.70%	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	(12,880.05)	(8,193.77)	(4,686.28)	12.92%	8.93%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(99,718.45)	(91,750.52)	(7,967.93)	100.00%	100.00%

De este cuadro, podemos rescatar algunos aspectos importantes, como sigue:

- 1) Caja Bancos, al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de \$6,810.12, en este punto debo mencionar que la empresa ha mantenido una liquidez a fin de cumplir sus obligaciones y sustentar las operaciones sin problemas de flujo.
- 2) Las Cuentas por Cobrar mantienen un saldo de \$ 44,84.00 constituye el 44.97% del total de activos, no presenta problemas de recuperación de cartera.
- 3) Las Cuentas por pagar a proveedores asciende a \$ 6,110.67 representan el 7,04%, beneficiando la liquidez de la compañía, se ha cumplido con todas las obligaciones adquiridas con los proveedores en el año.

NELSON NARVAEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		Diciembre 31	2017
		2018	
	Notas (en US dólares)		
Prestaciones de Servicio	12	120,799	98,691
Otros Ingresos		<u>2,802</u>	<u>0</u>
Utilidad Bruta en Ventas		123,602	98,691
GASTOS:	13		
Gastos Administrativos		115,717	95,205
Gastos Financieros		141	134
Otros Gastos		<u>928</u>	<u>1</u>
Total de Gastos		<u>116,786</u>	<u>95,340</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. E IMPUESTOS		6,816	3,351
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>1,027</u>	<u>503</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,789	2,848
Impuesto a la Renta			
Corriente		<u>1,103</u>	<u>627</u>
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>4,686</u>	<u>2,222</u>

El Estado de Pérdidas y Ganancias, presenta las siguientes cifras:

1. Las ventas de Servicios del año 2018 ascienden a \$ 123,601.86 registrando un incremento en relación con el año anterior.
2. Los gastos ascienden a un valor de \$ 118,915.58 valor que va acorde las ventas logradas en el presente ejercicio económico.
3. La utilidad neta del ejercicio asciende a \$4,686.28, la misma presenta un aumento en relación con la utilidad obtenida en el año 2017.

1.4. PLANES PARA EL AÑO 2019

Para el año 2018, estamos preparando un plan de mercadeo, que nos permitirá incrementar nuestra cartera de clientes.

Hasta aquí el informe sobre la situación financiera de la compañía, aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento a los señores Socios de la compañía por la colaboración recibida durante el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018 en la ejecución de mis labores así como también a todo el personal de la compañía que brindó su colaboración oportuna y desinteresada, lo que permitió alcanzar los objetivos planteados para el año en mención.

Atentamente,



Ing. Nelson Narváez Gúaña

GERENTE GENERAL

NELSON NARVAEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

Quito, abril 26 de 2019