

INFORME DEL GERENTE GENERAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA DIACELEC S.A.

SEÑORES ACCIONISTAS:

Cumpliendo con las disposiciones legales y de acuerdo a los estatutos que regulan la Compañía, me permito presentar el informe de la gestión desarrollada durante el periodo económico 2012 por los Administradores de la Compañía.

Metas y Objetivos:-

Los resultados obtenidos durante el año 2012, refleja el cumplimiento de metas que se ha propuesto la Gerencia para el año en mención.

En el año 2012 se buscó mejorar la rentabilidad de la empresa, como es el concepto general el valor del impuesto a la renta de la empresa es el valor del impuesto mínimo calculado según Balances del año anterior, al aplicar este método de cálculo, actualmente el gasto de la empresa por este concepto se incrementó en más del 400% en relación al impuesto que generábamos por la utilidad en sí de la empresa (ver año 2009/2010/2011); motivo por el cual obliga a que la empresa busque otras fuentes de ingreso que den mayor margen de rentabilidad.

En el año 2012, la empresa genera ingresos extraordinarios, los mismo que favorecen el 100% para mejorar la utilidad de la empresa del año 2012. Adjunto cuadro. De igual forma la reducción del costo financiero en comparación a los años 2010-2011 esta entre el 74% y 63%. Se logró reducir el costo financiero gracias al capital de trabajo invertido por los accionistas en el año 2010 y 2011.

INGRESOS NO OPERACIONALES	
VALOR	162,719.46
SERVICIO DE FIJURADO	246,255.05
ALQUILER DE EQUIPOS	67,455.87
UTILIDAD META VENTA A.F.	476,430.38
TOTALES	32,560,802.51

DETALLE DE VENTAS POR RUBROS	
VALOR	% PARTICIP.
ACERO-HIERRO	24,518,239.72
CEMENTO	8,798,883.09
MALLAS CLAVOS	1,360,898.88
TRANSPORTE DEL MATERIAL	307,657.83
OTROS INGRESOS	110,974.39
	0.00

La actividad económica de la empresa es la distribución de acero y cemento para la construcción; somos distribuidores de ADRILOCA, ANDECO, LAFARGE E IDEAL ALAMBRERO. Los márgenes de rentabilidad bruta (aprox) en ventas esta en el sector el 3% y cemento 2.5%. En base a este margen de rentabilidad se presupuesta los gastos de venta, administrativos y financieros. Los márgenes de rentabilidad que la empresa obtiene siempre son menores al 1% en relación a los ingresos; se da este resultado por los reducidos márgenes bruto en ventas que las fabricas (productoras) nos dan en la comercialización de este tipo de productos. En este año 2012; producto de los otros ingresos incrementamos el margen de rentabilidad antes de trabajadores e impuestos al 1.46%. Adjunto cuadro de ventas por rubros.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS AÑOS 2010-2011-2012		DIACELEC S.A.	
	AÑO 2012	AÑO 2011	AÑO 2010
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	32,560,002.51	39,219,912.89	25,373,071.79
VENTAS TAMPA 12%	32,177,944.26	37,885,240.82	24,404,057.82
VENTAS TAMPA 0%	346,058.46	1,242,068.00	759,161.46
OTROS INGRESOS	119,166.80	91,603.77	149,852.59
(-) COSTOS			
COSTOS COMERCIALIZADORA	30,527,465.48	37,501,497.75	22,879,414.39
COSTOS PROVEECTOS	30,527,465.48	37,501,497.75	22,879,414.39
(n) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2,032,537.33	1,717,214.84	1,493,657.40
(-) GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,577,988.76	1,459,456.80	1,160,640.21
GASTOS DE VENTAS	421,740.03	438,181.74	368,181.38
GASTOS FINANCIEROS	686,716.14	713,086.54	561,782.80
GASTOS OTROS	84,293.05	220,252.23	329,035.94
OTROS GASTOS	126,939.86	46,151.12	116,570.88
GASTOS NO DEDUCIBLES	256,239.86	33,626.97	
(n) UTILIDAD ANTES 15% TRABAJO E IMPUOS	474,548.57	257,216.24	133,017.19
MARGEN DE RENTABILIDAD	1.46%	0.65%	0.52%
15% DISTRIBUCION TRABAJADORES	72,744.11	38,857.24	19,952.86
IMPUESTO MINIMO A PAGAR	247,094.75	186,461.88	158,585.83
IMPUESTO A LA RENTA EN BASE A RENTABILIDAD	146,541.29	60,662.51	52,825.33

Los resultados del presente año son:

SERVICIO DE FICURADO	162.719,46	0,00
ALQUILER DE EQUIPOS	246.256,05	0,01
UTILIDAD NETA VENTA A.F.	84.301,27	0,00

TOTAL INGRESOS 32.580.092,54 1,00

Una vez más recalcamos, que el objetivo principal de la empresa no es obtener mayores márgenes de rentabilidad, la finalidad de la empresa es generar flujos de trabajo y no obtener resultados negativos. Para cumplir este objetivo es lo que se trabaja año a año.

Situación Financiera.-

La situación financiera de la empresa es:

DIACELEC S.A. BALANCE GENERAL COMPARATIVOS AÑO 2010-2011-2012

	AÑO 2012	AÑO 2011	AÑO 2010
ACTIVOS CORRIENTES	4.324.586,71	4.829.849,84	6.390.479,03
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	235.995,87	80.889,17	91.680,78
EXISTENTES	3.569.058,88	3.206.197,01	4.812.776,99
REVALUABLES	59.826,29	136.394,27	1.465.797,28
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	107.970,38	657.623,25	-
OTROS ACTIVOS	562.724,76	565.427,14	-
ACTIVOS FIJOS	2.182.425,42	854.354,36	1.195.010,88
DEPRECIABLES	1.599.425,42	264.354,36	207.688,61
NÓ DEPRECIABLES	600.000,00	600.000,00	987.321,87
TOTAL ACTIVOS	6.713.011,53	5.494.204,20	7.555.386,71
PASIVO CORRIENTES	5.815.207,20	4.519.951,07	7.374.581,44
PATRIMONIO	1.087.704,33	974.253,13	180.804,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.713.011,53	5.494.204,20	7.555.386,71

El incremento considerable del Activo Fijo en el año 2012, se debe a la adquisición de maquinaria (excavadoras y moto niveladoras) para alquilar a la empresa ODBRECHT; realizamos esta inversión con la finalidad de incluir nuevas actividades económicas a la empresa.

Información a los Accionistas.-

La administración de la compañía ha realizado su gestión cumpliendo las normas legales, estatutarias y demás regulaciones y disposiciones de la Junta de Accionistas.

En el año 2012 no se han presentado cambios significativos en el manejo administrativo ni en el aspecto laboral; la compañía ha cumplido con todas las obligaciones que exigen

Los organismos de control como son: Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Trabajo y demás organismos a los que nos debemos.

En la parte tributaria, la empresa ha cumplido con todas sus obligaciones, pero si se ve afectada por los cambios existentes en el cálculo del impuesto mínimo del impuesto a la renta. Como se ha indicado anteriormente el margen de rentabilidad neto que la empresa tiene por su actividad económica es insuficiente para generar un impuesto a la renta tan alto como ha sucedido en el año 2010, 2011 y 2012. Básicamente la meta de la empresa es reducir gastos, obtener márgenes de rentabilidad a través de los prepagos que efectuamos a los proveedores. El negocio de la empresa ya no está en el incrementar ventas con márgenes reducidos de rentabilidad, por cuanto mientras mas aumente las ventas y el costo de venta, mayor es nuestro impuesto mínimo a la renta a pagar.

Las proyecciones para el año 2013 están dadas en buscar actividades económicas complementarias como son Asesorías, Alquiler de Maquinaria pesada, se tiene la idea de incluir en nuestra lista de productos la comercialización de vígas vip.

En el aspecto Contable, la empresa durante el año 2012 preparó sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, por las políticas y la forma que trabaja la actividad de la comercialización no ha existido la necesidad de realizar nuevos ajustes por este concepto; esto demuestra que los Estados Financieros de la empresa demuestran la situación real de la misma.

Se anexa al presente informe copias de los Estados Financieros de la Compañía cortados al 31 de diciembre del año 2012.

Quito, Marzo 26 del 2012.

Atentamente,

Ing. Roger Arias Q.
GERENTE GENERAL