



INFORME DE GERENCIA

A los Accionistas de
LAPANPITE CIA.LTDA.
Ciudad

OPERACIONES

La compañía se constituyó por escritura pública otorgada el 5 de mayo de 2014 y se inscribió en el Registro Mercantil el 29 de julio de 2014. El objeto social de la Compañía es, entre otros, actividades de delicatessen.

INVERSION

Se realizó una inversión adquiriendo un negocio con una capacidad instalada y encaminada a la producción y comercialización de productos elaborados con harina es decir una fábrica de pasteles, misma que se le ha puesto como centro de operaciones para desarrollar nuevos alimentos dentro de la misma línea.

En el sector de Cumbaya el 1 de marzo del 2015, se inauguró la cafetería como 1ra. Sucursal de la compañía, misma que se ha establecido como un restaurante de primera línea el cual atiende los 7 días de la semana con horario de centro comercial.

ASPECTOS FINANCIEROS

A continuación se detalla el balance general y estado de resultados al 31 de diciembre del 2015 de la Compañía:

Balance General

1.	ACTIVO		235,728.41
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		115,624.29
1.01.01.	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASIC	500.00	

1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR	54,752.64	
1.01.04.	IMPUESTOS	10,221.73	
1.01.05.	ACTIVO REALIZABLE	50,149.92	
1.02.	ACTIVO FIJO		117,304.12
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	117,304.12	
1.05.	OTROS ACTIVOS		2,800.00
1.05.01.	OTROS ACTIVOS	2,800.00	
	TOTAL ACTIVOS		235,728.41
2.	PASIVO		- 215,302.05
2.01.	PASIVO CORRIENTE		- 215,302.05
2.01.01.	PASIVO CORRIENTE	- 215,302.05	
3.	PATRIMONIO		- 20,426.36
3.01.	CAPITAL SOCIAL		- 400.00
3.01.01.	SUSCRITO Y PAGADO	- 400.00	
3.02.	APORTES FUTURA CAPITALIZACION		- 600.00
3.02.01.	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	- 600.00	
3.03.	RESERVAS		- 38,961.63
3.03.01.	RESERVAS	- 38,961.63	
3.04.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.		266.25
3.04.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	266.25	
3.05.	RESULTADO DEL EJERCICIO		19,269.02
3.05.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO	19,269.02	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		- 235,728.41

Estado de Resultados

4.	INGRESOS		-376,846.62
4.01.	VENTAS		-377,024.87
4.01.01.	VENTAS	-377,024.87	
4.01.01.01.	VENTAS	-377,024.87	
4.02.	OTROS INGRESOS		
4.02.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		178.25
4.02.01.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES	178.25	
6.01.01.01.	COSTO DE VENTA		125,844.87
7.01.01.	COSTOS DE PRODUCCION		49,333.76
7.01.01.01.	MATERIAS PRIMA		39,269.14
7.01.01.02.	MATERIAL DE EMPAQUE		3,127.60
7.01.01.04.	GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		6,937.02
SUBTOTAL	= UTILIDAD BRUTA		-201,668.00

5.01.01.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	62,600.54
5.01.01.01.	GASTOS DE VENTA	153,752.80
5.01.01.03.	GASTOS NO OPERACIONALES	<u>4,583.68</u>
SUBTOTAL	= RESULTADO DE EJERCICIO	19,269.02

ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precios y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. En el caso específico de la Compañía, las políticas y límites establecidos para la gestión y administración del portafolio de inversiones permiten mitigar el riesgo de contraparte, de liquidez y de mercado. La administración de riesgos de guía de acuerdo con las políticas aprobadas por la Gerencia General, quién identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía.

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado domina varios riesgos que tiene una característica común: la posibilidad de que la Compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee, así, entre lo más comunes se encuentran:

Riesgo de competitividad:

Un factor de riesgo adicional, al que está sujeta la Compañía es pertenecer a un mercado altamente competitivo. Para mitigar este riesgo, la Compañía, se encuentra en el desarrollo de mejoramientos continuos en sus procesos y productos para minimizar el impacto de costos y atender a mercados a los que la competencia aún no llega.

Riesgo de tasa de interés:

El riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo del efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía mitiga este riesgo mediante la contratación de sus obligaciones financieras de productos financieros con tasa fijas, a nivel local con el Banco de la Producción.

Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía realiza sus operaciones en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.

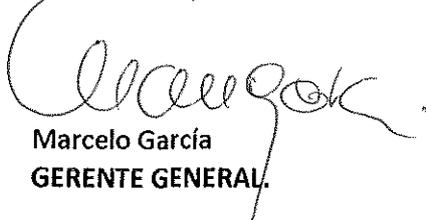
El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por la Gerencia General.

Respecto a las instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "A".

CONTROL INTERNO

La Gerencia de LAPANPITE CIA. LTDA. es responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Gerencia realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos del control interno. EL objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF.

Atentamente,



Marcelo García
GERENTE GENERAL.