



## 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

En el sector de Cumbayá, 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. Debido a la acogida del local de Cumbayá, en el mes de agosto de 2019 se abrió la segunda sucursal ubicada en el centro-norte de Quito con un área de 250m2 aproximadamente para poder brindar una mejor atención a nuestros clientes.

### ASPECTOS FINANCIEROS

A continuación, se detalla el balance general y estado de resultados al 31 de diciembre del 2019 de la Compañía:

#### BALANCE GENERAL

	<u>2019</u>		<u>2019</u>
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes	21,703.25	Cuentas por pagar comerciales	35,539.24
Deudores comerciales	50,567.11	Otras cuentas por pagar	249,359.78
Otras cuentas por cobrar	52,932.93	Obligaciones laborales	
Activos por impuestos corrientes	44,978.76	Pasivos por impuestos corrientes	35,190.98
Inventarios	72,954.10	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>320,090.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>243,136.15</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>123,765.70</b>		
		<b>PATRIMONIO</b>	<b>52,811.85</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,000.00</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>372,901.85</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>372,901.85</b>



### **ESTADO DE RESULTADOS**

Ventas netas	346,572.88
Costo de ventas	-222,711.19
<b>Utilidad bruta</b>	<b>123,861.69</b>
Gastos de venta	-101,776.60
Gastos administrativos	-19,287.76
<b>Utilidad operativa</b>	<b>2,797.33</b>
Otros ingresos	0.00
Otros egresos	-9,331.05
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-6,533.72</b>

Los resultados económicos negativos del ejercicio 2019 fueron producto principalmente de la fuerte inversión para la apertura del local en Quito, que se espera logré rendimientos y un buen posicionamiento en el mercado, avalado por la experiencia del local de Cumbayá. Por otra parte, la administración a incrementado sus esfuerzos en cuanto a estrategias de posicionamiento, marketing, alianzas estratégicas y promociones que apoyen al crecimiento del negocio y así recuperar la inversión a la brevedad posible.

En adición, el compromiso de la empresa es el de mantener sus altos estándares de calidad y atención al cliente para así mantenerse entre las preferencias de los consumidores.

### **ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS**

#### **Factores de Riesgo Financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, los cuales son:

1. Riesgos de mercado, en función de las condiciones del mercado se distinguen 2 tipos de riesgos que nos pueden afectar como lo son los riesgos de precios y riesgos de tasa de interés.
2. Riesgo de crédito.
3. Riesgo de liquidez.

La administración de riesgos de la compañía busca tomar medidas que minimicen los riesgos antes mencionados y se guían 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.

El año 2019, el entorno económico de Ecuador estuvo lleno de incertidumbre debido a las medidas tomadas por el Gobierno; en el mes de octubre se produjo un levantamiento social que afecto severamente a todos los sectores del país.



1. **Riesgos de mercado:** El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la empresa sufra pérdidas debido a la probabilidad de variaciones en el precio y posición de algún activo de la compañía. Empresa; los riesgos más comunes se encuentran:
  - **Riesgo de tasa de interés:** Es el riesgo obtenido que se deriva de los cambios y volatilidades de los tipos de interés de activos y pasivos y que pueden tener una incidencia directa en la empresa.
  - **Riesgo de precios:** Consiste en el riesgo financiero que enfrenta la empresa como resultado de la probabilidad de cambios en los precios de mercado del activo y/o el pasivo.
2. **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. La institución financiera donde se mantiene el efectivo, en este caso el Banco Pichincha, tiene calificaciones de riesgo de “AAA-” ya que es una entidad muy fuerte con una trayectoria de rentabilidad con excelente reputación en el medio y estabilidad.
3. **Riesgo de liquidez:** Consisten en la incapacidad de una empresa de obtener el dinero necesario para hacer frente a sus obligaciones tanto en el corto plazo como en el largo plazo. La organización busca mantener niveles de liquidez óptimos que permitan un correcto funcionamiento de sus operaciones.

## 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 M.  
**GERENTE GENERAL**