



Machala, a 18 de marzo de 2016

Señores

PRESIDENTE Y SOCIOS DE COMERCIAL VALLEJO Cía. Ltda.

CIUDAD.

ESTIMADOS SEÑORES:

Respetuosamente me permito presentar a ustedes el correspondiente informe económico y de gestión en mi calidad de Gerente y como Representante Legal de Comercial Vallejo Cía. Ltda., correspondiente al año 2015.

ANTECEDENTES: HISTORIA DE LA COMPAÑÍA.

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Guayaquil, doctor Jorge Jara Grau, el cinco de abril de mil novecientos setenta y nueve, se constituyó la compañía de responsabilidad limitada COMERCIAL VALLEJO C. LTDA., la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala, lugar del domicilio de la empresa, el 23 de julio de mil novecientos setenta y nueve- Su Capital Social fue de cien mil sucres, dividido en cien participaciones iguales e indivisibles de un mil sucres cada una, íntegramente suscrito y pagado en numerario.

De esta fecha, a la presente se han efectuado aumentos de capital, transferencias de Aportaciones, siendo la penúltima cesión el veintiuno de Agosto de mil novecientos noventa y ocho mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Dr. José Cabrera Román entre los señores: ING. ROCIO PACHECO PESANTES adquiere 46998, aportaciones de un mil sucres cada una; ING. MARCO ANTONIO PINTA PALACIOS; adquiere, 51.002 Aportaciones de un mil sucres cada una; y, LIC. LOURDES KOW BAUTISTA; adquiere 2.000 Aportaciones de un mil sucres cada una.

Esta escritura Pública de transferencia de participaciones se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el treinta de octubre de mil novecientos noventa y ocho.

El 31 de marzo del año 2000, la Junta General de Socios, resuelve expresar la propiedad de sus participaciones en dólares, consecuencia del proceso de dolarización y aplicación de la NEC 17 a los Estados financieros, quedando el capital pagado de la siguiente forma: Ing. Marcos Antonio Pinta, dueño de DOS MIL CUARENTA (2.040) Participaciones de un dólar norte americano cada una; Ing. Pepita del Rocío Pacheco Pesantes, dueña de UN MIL OCHOCIENTAS OCHENTA (1.880) Participaciones de un dólar cada una; y, Lic. Lourdes Kow Bautista dueña de OCHENTA (80) Participaciones de un dólar cada una, lo que determina un Capital Pagado de \$ 4000.00

El 18 de Junio del año dos mil uno, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Machala, doctor José Javier Cabrera Román, Aprobada mediante Resolución No.01-M-DIC-0259, emitida por el doctor Rodrigo Sarango Solazar, Intendente de Compañías de Machala el 16 de julio de 2001, e Inscrita en el Registro Mercantil con el No. 747 y anotada bajo el Repertorio 1368 del 30 de julio de 2001; se aumenta el Capital de la Compañía en USD 2000,



con lo cual, el Capital Social de la Compañía asciende a SEIS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (\$ 6000.00); Se amplía el Objeto Social de la Empresa y, se autoriza al Ing. Marco Antonio Pinta Palacios para que ceda y transfiera a perpetuidad a favor de la Ing. Pepita del Rocío Pacheco Pesantes, la totalidad de sus participaciones (Dos mil cuarenta dólares norte americanos).

El 26 de Mayo del año dos mil cinco, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Machala, doctor José Javier Cabrera Román, Aprobada mediante Resolución 05-M-DIC-0765, emitida por el doctor Abg. Necker franco Maldonado, Intendente de Compañías de Machala el 23 de Junio del 2005, E Inscrita en El Registro Mercantil con el No. 654 y anotada bajo el Repertorio 1.322 del 28 de Julio del 2005, se aumenta el Capital de la Compañía en USD 23000.00 con lo cual, el Capital Social de la Compañía asciende a VEINTINUEVE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (\$ 29000.00).

El 30 de agosto de 2010 recibí el honor de ser elegida Gerente de la empresa por el lapso de cinco años, responsabilidad que asumí con la segura convicción de entregar toda mi capacidad y experiencia al servicio de estas importantes funciones en una empresa donde me he desarrollado profesional y personalmente.

OBJETIVOS DE LA EMPRESA:

El objeto social de la compañía es la venta de lubricantes, filtros y productos especiales para automotores, importación y venta de artefactos electrodomésticos, menajes de casa, a representar empresas nacionales y extranjeras, a la exportación de productos agrícolas, a la venta de servicios de hotelería, moteles y restaurantes y comercialización de artículos de bazar.

Continuamos con la distribución de Lubricantes Valvoline aunque no es un negocio que genera rentabilidad por la cantidad de marcas en el mercado y las diferentes calidades que ofrecen confundiendo a los clientes que conocen poco de normas ISO. Aquí no se invierte en fuerza de ventas o publicidad.

La línea de bazar cada día es menos rentable, las ventas solo se localizan solo por navidad, día del amor y la amistad y día de la madre. Este año se deberá decidir sobre la necesidad de suspender o continuar con este negocio.

Se continúa con la venta de baterías, pero solo bajo pedido.

ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA:

La estructura de la empresa la constituyen la Junta General de Socios, el presidente, Gerente, Contadora, Auxiliar y servicios de conserjería.

De acuerdo a la ley, el personal viene percibiendo sus haberes con un sueldo mensual más sus horas extras. Los salarios se encuentran sobre el salario mínimo y los pagos se hacen puntuales.

PROVEEDORES



Los principales proveedores de mercaderías siguen siendo los mismos Lubrival S. A., quienes nos suministran los productos Valvoline; Autopartes Japonés S. A., proveedor de baterías YUASA y PERFECTA. Otros proveedores nos venden, artículos de bazar.

VENTAS

Los ingresos por Ventas de este año suman US\$ 104226.66; existen otros ingresos por US\$ 47.96, para un ingreso total de US\$ 104274.62 y el costo de ventas US\$ 43516.83 que generan una utilidad bruta en Ventas de US\$ 60709.83. El rubro de ventas más importante lo constituyen los artículos de bazar. En los ingresos se incluye la venta de Propiedad Planta y Equipo por \$ 40000.00, con un saldo por depreciar de \$ 10998.37.

GASTOS OPERATIVOS

Los gastos de Operación lo constituyen los Gastos de Ventas por \$ 825.53 y los Gastos de Administración \$ 43209.48. Si a estos gastos sumamos el saldo por depreciar de Propiedad, Planta y Equipo de \$ 10998.37, tenemos un total de Gastos de Operación \$ 55033.38. Los gastos no deducibles suman \$ 1505.93.

UTILIDAD CONTABLE:

La Utilidad contable asciende a \$ 4218.48, antes de participación trabajadores e impuestos. Efectuados los cálculos correspondientes el del 15% de participación de empleados y trabajadores es de \$ 632.78 y el impuesto a la renta generado es de \$ 1120.16 (22%)

BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO:

El Banco del Pacífico S.A., es la institución financiera con quien hemos venido operando durante todo el presente año. Al terminar el ejercicio la empresa no mantiene ninguna deuda con el banco.

PROVEEDORES

El saldo con nuestros proveedores locales es de \$ 576.20 (Autopartes Japonés S.A.).

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Con la administración tributaria	\$ 1239.98
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 1120.16
Con el IESS	\$ 324.00
Por beneficios de ley a empleados	\$ 1765.93
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 632.78
Otros pasivos corrientes	\$ 17919.11
Cuentas y documentos por pagar, locales	\$ 23001.96

DISPONIBLES:



Comercial Vallejo Cía. Ltda.

Arízaga 1919 y Vela (esquina) TEL. 07-2937-308, 2937-310, Fax. 593-7-2935-005
Machala, Ecuador. P. O. Box 07-1-117, correo-e: comercialvallejo.jr@gmail.com

La cuenta Caja dispone de un saldo de \$ 5311.99, la Cuenta corriente del Banco del Pacífico No. 0758809-7 tuvo un saldo conciliado de \$ 3880.57, y la Cta. Aho. No. 101-0828534 del Banco de Machala, \$1130.12

INVENTARIOS:

El inventario de mercaderías para la venta, expresado en su valor realizable de mercado suma \$ 45390.00

INVENTARIOS	2015	2014
Lubricantes	\$ 18580.21	\$ 18580.21
Filtros	22.89	22.89
Línea Navideña	13674.58	13674.58
Línea decoración y regalo	29829.74	29829.74
A diciembre 31	\$ 45390.00	\$ 45390.00

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

Las cuentas por cobrar suman \$ 4821.90. No existe riesgo aparente en la cobranza, sin embargo, disponemos de una provisión de \$ 938.61. Aquí no se incluyen los saldos por cobrar por ventas con tarjetas de crédito que suman 104.22.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El valor de \$ 4208.76, constituido por Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA); \$ 295.46 Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.) \$ 2291.87; por Anticipo de Impuesto a La Renta \$ 440.58. El Crédito Tributario para el siguiente periodo es de \$ 1180.85.

PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO:

Durante el año se han venido efectuando arqueos permanentes a Caja, con resultados satisfactorios. Las bodegas funcionan separadamente de las oficinas y almacén, y su control mediante inventario físico fue satisfactorio. Se receptan los pedidos y se despacha la mercadería, ya sea para ser entregada por nosotros en las bodegas de los clientes o para ser retirada por los clientes en nuestra bodega. Al caducarse algunos productos deben de ser dados de baja y retirados de bodega.

En las oficinas funciona una bodega pequeña que es atendida por el conserje, responde a un manejo de Inventario mediante control permanente computarizado. No hay problema en el cuadro del cardes con el Inventario físico.

COMPRAS:

La empresa se provee de Proveedores Nacionales, a quienes se compra de contado y a crédito. Las compras a crédito son hasta 30 días plazo.

Para las compras, se emiten órdenes de compra (Pedidos), ya sea de contado o de acuerdo al Informe de Gerencia



crédito pactado. Las órdenes son firmadas por la suscrita, para ello su firma fue registrada previamente. Con la orden (pedido) y los documentos de pago, el transportista retira la orden de cargar, procede a cargar y a transportarla. Los camiones de la mayoría de las Empresas Transportadoras están equipados con radio de comunicación que lo mantiene conectado con la base permanentemente. Se mantiene póliza de seguros en el transporte, que cubra el riesgo de y hasta la bodega, para el transporte de lubricantes, generalmente la proveedora LUBRIVAL, contrata el transporte anual que corre por su cuenta y riesgo.

Las compras se realizan de acuerdo a los niveles de stock del sistema de cómputo o para cumplir con pedidos de los clientes.

Para la línea de bazar requiere la presencia física del cliente en los almacenes y bodegas de los proveedores, una vez seleccionada la mercancía se hace el pedido, se cancela y la despachan. Es importante la recepción de la mercadería y la revisión Inmediata, mercancía no solicitada o en malas condiciones es devuelta de inmediato.

ALMACENAMIENTO:

Disponemos de una bodega con suficiente espacio y una logística controlada por el sistema de cómputo, con mínimos y máximos niveles de stock. La movilidad de los productos es importante por cuanto tienen un costo de estiba y transporte. Las bodegas están ubicadas a la entrada y salida de la vía la Primavera y tiene un desnivel de 1.00m sobre el suelo que permite el manipuleo de carga pesada desde y hasta los camiones. Disponemos de gato manual para la operación de estibada y descargada.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

Los estados financieros son el resultado de registros contables formulados a base de un sistema de contabilidad automatizado, que registra las operaciones de compra, de venta, de ingresos de caja, diarios y egresos de banco para pagos con cheque y efectivo. Las operaciones se resumen automáticamente en diarios y su aplicación contable está de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera.

El Estado de Situación Financiera está cortado al 31 de diciembre de 2015, mientras el Estado de Resultado Integral, muestra el movimiento del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

PROCEDIMIENTO Y LOGÍSTICA DE COMPRAS, VENTAS Y TRANSPORTE:

No se ha cambiado el procedimiento sigue siendo el mismo de años anteriores. Primero se califica al cliente, asignándole un código y un cupo de compras a crédito, se toma el pedido y se factura, se entregan los productos en las bodegas del cliente, el flete es pagado por nosotros, posteriormente se recogen los documentos de pago, casi siempre cheques o pagarés. Para empresas o personas naturales, que retiren con órdenes dirigidas a nosotros, los cobros se hacen los días viernes o de acuerdo al plazo otorgado. Actualmente esta última modalidad es muy limitada.



Comercial Vallejo Cía. Ltda.

Arizaga 1919 y Vela (esquina) TEL. 07-2937-308, 2937-310, Fax. 593-7-2935-005
Machala, Ecuador. P. O. Box 07-1-117, correo-e: comercialvallejo.jr@gmail.com

Si el cliente ha solicitado el envío de la mercadería fuera de la ciudad, se emite la guía de transporte definiendo claramente el lugar de entrega una vez que se han cumplido las otras formalidades' La mercadería en este caso viaja por cuenta y riesgo del comprador, sin embargo, hemos contratado un seguro que nos permita un poco de tranquilidad.

Como siempre, ante de concluir, expreso mi agradecimiento al personal de ventas, administrativo y de servicios; y, al Presidente de la Empresa, por el apoyo brindado a mi gestión.

Atentamente,

Lic. Lourdes Kow Bautista
GERENTE.