

**Señores**

**MIEMBROS DE LA JUNTA DE SOCIOS DE ESTACION DE SERVICIOS  
MAROD CIA. LTDA.**

**Ciudad.-**

Conforme lo dispone la Ley de Compañías en su Art. # 126 presento a ustedes, señores socios, los Balances, Estado de Perdidas y Ganancias y demás anexos correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016, para su aprobación.

#### **ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL AÑO 2017**

##### **En la administración general**

1. En general, la administración se ha preocupado por mantener las mejores relaciones con los trabajadores, siendo importante el cumplimiento y pago a tiempo de los sueldos y beneficios sociales.

Nuestro sector mantiene aún el margen de utilidad congelado desde hace 15 años, lo que nos genera muchos problemas en el manejo administrativo financiero. No hay visos de solución en este tema, sin embargo para el gobierno, por el volumen de ventas, somos considerados empresas grandes por lo actualmente nos obligan a tributar más (nos subieron de 22% a 25% en pago de impuesto a la renta) y así seguimos con una lista de instituciones municipio, ARCH, etc. que agravan la situación porque cada vez continúan en ascenso el incremento de impuestos. Sin contar con el continuo incremento de sueldos y beneficios sociales.

Generalmente, en los primeros 3 meses del año nos vemos obligados a dar mantenimiento a la estación para prepararnos para la inspección anual de la ARCH, esto nos genera gastos constantes, pues el pavimento debe ser revisado y reconstruido en muchas ocasiones porque el deterioro es notorio y los inspectores son cada vez más exigentes.

2. La empresa continúa contratando seguros con AIG Metropolitana tanto para proteger sus bienes como su recurso humano.
3. En el mes de abril del 2017 tuvimos un problema de rotura de tubería de extra en la estación que genero perdidas por derrame por lo que tuvimos que cambiar todo el tendido de tuberías en la estación debido a que presento problemas de corrosión en general. Este proceso ya estaba previsto realizar para este año.
4. En el año 2017 se compró un cabezal de 10.000 galones, para optimizar el transporte de combustible según los requerimientos de la estación, pues tiene dos cabezales que deben rotar por mantenimiento.
5. En el 2017 se continuó con la reparación total de los gaviones que por los años de uso y otros factores como humedad constante presentaron deterioro en su estructura. El trabajo de mantenimiento consiste en la construcción de

muros en toda el área de gaviones que bordea la estación de servicio. Aún queda pendiente 60 mts. aproximadamente de reconstrucción.

6. El generador de luz presentó graves problemas, por los años de uso. Está funcionando actualmente pero está en continuo mantenimiento.
7. Se adquirió un nuevo computador servidor más dos adicionales pues ya se implementó la facturación electrónica en la estación de servicio.
8. El contrato de abastecimiento de combustible con Primax concluyó, se renegoció por 6 años más, con nuevas condiciones favorables a la empresa: a) bono de \$80.000 menos impuestos y mejor precio en el diesel pasando de 0.813940 a 0.813900
9. El proyecto de reconstrucción de administración y mini market no ha podido aun concretarse, debido a las exigencias del municipio de Guayaquil, tenemos ya el permiso de cuerpo de bomberos otorgado en octubre del 2017, pero el municipio de Guayaquil procedió a devolver la carpeta ingresada en el 2017, pues considera a las estaciones de servicio entidades de peligro y aumentan sus requerimientos, esperamos concluir en este mes y proceder a concretar el proyecto.

## **2 EN LO CONTABLE**

La contabilidad generalmente está al día lo que permite al Gerente detectar cualquier inconveniente. El profesional encargado de esta área, Ing. Tirso Herrera, está en proceso continuo de preparación profesional y cuenta con una buena experiencia, lo que nos permite tener confiabilidad en la información presentada tanto a la Gerencia como a las instituciones del estado. Continuamos con el sistema contable, OLESISTEMAS.

Actualmente procedimos a contratar a la empresa AUDITORES Y ASESORES EMPRESARIALES CIA. LTDA. Para revisión y auditoría de los estados financieros.

### **ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS**

En relación al Balance y Estado de Resultados, adjunto cuadros comparativos del 2016 y 2017,

#### **ACTIVOS:**

1. En Caja y Bancos, es decir en los valores en efectivo hay incremento del 39 % respecto al año 2016.
2. En Cuentas por Cobrar hay un decremento del 27 % respecto al año 2016
3. En inventarios hay un incremento del 9% respecto al año 2016.
4. En pagos Anticipados hay incremento del 14% respecto al 2016.
5. El activo fijo depreciable no ha tenido ningún cambio, respecto al 2016.
6. Los activos en general han crecido en un 15% respecto al 2016.

## PASIVO Y PATRIMONIO

1. Las cuentas por pagar han tenido un incremento del 74% respecto 2016, básicamente por cheques girados a proveedores y por ingresos diferidos que corresponden al bono entregado por PRIMAX en la nueva negociación del contrato de abastecimiento. Adicionalmente, la cuenta por pagar a socios está influenciada principalmente por la cuenta por pagar al socio Leonardo Alvarado por la compra del cabezal de 10.000 galones.
2. En beneficios sociales por pagar tenemos un decremento del 68% respecto al 2016.
3. En la cuenta Impuestos por pagar no se registra un rubro alto por pagar, debido a que la empresa esta al día en sus pagos.
4. La cuenta por pagar a socios tiene un incremento del 50% respecto al 2016, básicamente porque los socios Leonardo Alvarado y Martha de Alvarado tienen pendiente sus pagos por utilidades de años anteriores.

## CUENTAS DE RESULTADO

### VENTAS Y COSTOS

#### VENTAS EN GALONES

PRODUCTO	AÑO		VARIACIÓN	%
	2017	2016		
<b>DIESEL</b>	4.433.345	4.738.787	305.442	-6.4
<b>ECO gasol</b>	1.170.225	1.139.857	30.368	2.66
<b>SUPER</b>	172.776	165.764	7.012	4.23
<b>TOTAL</b>	5.776.346	6.044.408	229.523	-4.4
<b>X de ventas</b>	481.362	503.701	-4.4	

#### **Ingresos**

Las ventas en general decrecieron en un 4.4%. Sin embargo, es importante recalcar que el promedio de ventas es bastante alto comparado con las demás estaciones de servicio lo que nos permite mantenernos en el mercado y hacer contratos favorables con PRIMA. A pesar del congelamiento desde hace 15 años del margen de utilidad en las ventas de combustibles, tenemos utilidades todos los años.

Desde este año solo vendemos eco ya desaparecio del mercado la gasolina extra.

Adicionalmente, los servicios adicionales que prestan servicio al cliente como el restaurante, lavadora y lubricadora tienen los siguientes resultados:

	<i>VENTAS</i>	<i>COSTOS</i>	<i>UT/BRUTA</i>
<i>Lubricadora</i>	50.473.83	35.254.73	15.219.10
<i>Restaurante</i>	68.921.59	42.956.46	25.965.13
<i>Lavadora/vulcanizadora</i>	12.019.13	9.481.25	2.537.88
<i>Otros ingresos</i>	9.387.57		
	140.802.12	87.692.44	

Los servicios adicionalmente señalados nos permiten mejorar la atención al cliente y a la vez a generar recursos adicionales para la estación. Así también la gestión de la gerencia en obtener mayores beneficios para la empresa con el nuevo contrato de abastecimiento firmado con PRIMAX .En otros ingresos sobresale el ingreso por bonificación del contrato primax, por 8888.89. Además esta venta por papel higiénico en el dispensador y sobrantes de caja.

- **Los gastos operativos**, respecto al 2016 tuvo un ligero incremento del 0.05 % sin embargo hay que recalcar que los costos operativos suben constantemente: sueldos y beneficios sociales, exigencia de los ministerios de trabajo e iess de contratar con profesionales estudios de salud reglamento de higiene y seguridad ocupacional, provisión de jubilación y bonificación por desahucio, ministerio de medio ambiente y municipio de Guayaquil. Así mismo, mantenimiento de la estación en la infraestructura y maquinarias y equipos. El pago de las tasas a la arch, municipio, etc. otro rubro muy importante son las depreciaciones.
- **Los costos de venta** disminuyeron en un 0.04% respecto al 2016, pero básicamente por la disminución de ventas en el año 2017.

Las UTILIDADES del ejercicio 2017 tienen un ligero decremento del 0.08% respecto al 2016, fundamente por lo siguiente:

1. Disminución de las ventas en un 4.4%.
2. Incremento del impuesto a la renta del 22 al 25%
3. Aplicación de bonificación de desahucio según art. 186 del código de trabajo por un valor de \$ 16.107.29. Se procedió a contratar los servicios del Econ. Hugo Paredes Estrella para la elaboración de este documento. Este profesional tiene registro en servicios actuariales lo que permite que este gasto sea un gasto deducible. Adicionalmente, propone una provisión por jubilación, misma que no se realizó por considerarse que es un valor muy alto y no justifica el número de personas aún.

---

## INDICES FINANCIEROS

### INDICE DE SOLVENCIA

	2016	2017	variación
<u>ACTIVO CORRIENTE</u> =	<u>348.448.48</u> = 1.79	<u>425.373.06</u> = 1.312	0.48
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	194.429.11	324.328.69	

Este índice demuestra que los activos corrientes que posee la empresa en el periodo 2017 permiten pagar a corto plazo nuestras deudas. Por cada dólar que la empresa debe muestra capacidad de pago 1.31 veces. Este índice muestra el crecimiento de activos de la empresa y la capacidad de cumplir con sus acreedores, sin que se afecte su operatividad y liquidez.

### INDICE DE RENTABILIDAD SOBRE VENTAS

	2016	2017	variación
<u>UTILIDAD NETA</u> =	<u>177.526.60</u> = 0.028	<u>163.254.41</u> = 0.027	-0.001
<u>VENTAS NETAS</u>	6.302.696.50	6.099.712.80	

*El índice de Rentabilidad sobre ventas es de 0.027 por cada \$1 de ventas en el año 2017. Comparando con el 2016 este índice vario negativamente en 0.001. Es importante señalar que este índice no tendrá un importante mejoramiento hasta que el estado no revise el congelamiento de los precios puesto que los costos cada día se incrementan.*

#### *INDICE DE RENTABILIDAD SOBRE EL CAPITAL PURO*

	2016	2017	variación
<u>UTILIDAD NETA</u>	<u>177.526.60</u>	<u>163.254.41</u>	
CAPITAL SOCIAL	56.000.00	56.000.00	-2.55

Por cada dólar de capital social hemos ganado \$ 2.92 en el 2017.

#### *INDICE DE SOLIDEZ*

	2016	2017	variación
<u>PATRIMONIO</u>	<u>591.291.32</u>	<u>577.019.13</u>	
PASIVO EXIGIBLE	194.429.11	324.328.69	-1.261

*Este índice demuestra que nuestro patrimonio puede cubrir en 1.779 veces las obligaciones corrientes, lo que nos permite tener tranquilidad para cubrir las deudas con los proveedores, estado, socios y trabajadores. Respecto al 2016 este índice bajo en 1.261, debido fundamentalmente a los proveedores, ingresos diferidos por bono primax y compra de vehículo. También pago a socios de valores pendientes por utilidades e impuestos.*

#### *INDICE DE ENDEUDAMIENTO*

	2016	2017	variación
<u>PASIVO EXIGIBLE</u>	<u>194.429.11</u>	<u>324.328.69</u>	
ACTIVO TOTAL	785.720.43	901.347.82	-0.11

Este índice demuestra que por cada dólar que posee la empresa en este periodo debe 36 centavos. Es importante señalar que básicamente los mayores acreedores son los socios, siendo el socio Leonardo Alvarado el más importante acreedor puesto que hizo un préstamo a la empresa desde el año 2015 y vendió un vehículo en el 2017.

Esta a vuestra consideración señores socios el informe de gerencia y los Balances financieros que van a permitir conocer el trabajo realizado por esta administración en el periodo contable 2017, que a pesar de los constantes cambios que sufre este sector en el ámbito comercial, legal, competitivo, etc. demuestra que teniendo un buen manejo económico y administrativo, así como buenos colaboradores, se ha logrado dar estabilidad y crecimiento a la empresa tanto en el aspecto económico como laboral.

**Sugerencia para la distribución de utilidades del periodo contable 2017.**

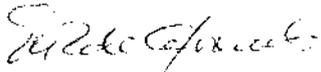
Sugiero a la Junta General de Socios que luego del pago del 15% de participación a trabajadores e impuestos, el saldo, es decir \$ 91.404.62 sea repartido a los socios, según porcentaje de sus participaciones.

Galo Romero: 46,5% \$ 42.503.15 mensual \$ 3.541.93 a partir del mes de mayo en 12 pagos

Martha de Alvarado y Leonardo Alvarado: 53,5% \$ 48.901.48 de acuerdo a disponibilidad y luego de cancelar las utilidades y cuentas pendientes.

El objetivo es contar con liquidez suficiente que permita operar en forma eficiente en la empresa . Además, debo indicar que si los requerimientos de liquidez aumentan, los socios deben comprometerse a analizar el tema y ceder a cambios en la distribución planteada.

Atentamente,



Martha Romero de Alvarado  
GERENTE

Tenguel, 4 de abril del 2018