

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 2019, para su aprobación.

ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL AÑO 2019

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 años, lo que nos genera muchos problemas en el manejo administrativo financiero.

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.

Los sueldos y beneficios sociales siguen en aumento. Los impuestos, las contribuciones obligatorias, en fin, los gastos siguen incrementándose mientras mantenemos los márgenes de utilidad congelados. El sector tiene una situación sui generis muy difícil de manejar.

2. La empresa continúa contratando seguros con AIG Metropolitana tanto para proteger sus bienes como su recurso humano, así mismo con SWEDEN para seguros de los vehículos pesados e Hispana para los seguros de responsabilidad civil exigidos por la ARCH.
3. En el mes de enero del 2019 se concluyó la remodelación y reconstrucción de baños, cuyo objetivo principal es dar mejor servicio a los clientes, mismos que están a la vista y han tenido muy buenos comentarios.
4. Se concluyó la construcción del área administrativa. Oficinas modernas que incluyen área de atención al cliente, archivo, oficina de gerencia, sala de reuniones, área de conteo de dinero, oficina de administrador con cajas fuertes, mini cafetería, cambio y aumento de cámaras de seguridad con su nueva torre de redes y renovación total de tableros de control eléctricos y de surtidores.
5. En el 2019 se concluyó con la reparación total de los gaviones que por los años de uso y otros factores como humedad constante presentaron deterioro en su estructura.
6. Se construyó un área moderna de tienda cafetería ALGALOPE q se concluyó en el mes de noviembre del 2019. Sus instalaciones han tenido muchos comentarios favorables y de gran aceptación para los clientes de la estación. Consta de área de una amplia área de atención al cliente con un área de jardín adicional, una bodega e isla de atención al cliente. Tiene WI, un sistema de

inventario y ventas en red con la contabilidad de la estación, además control de inventarios con códigos de barra y aumento de productos elaborados por el personal que labora en el área; esto es, postres de amplia gama y una máquina de café moderna que han tenido mucha acogida. Además, cortinas modernas, muebles de alta calidad y estructura muy agradable, que han hecho del lugar un sitio obligado para parar y descansar del cliente, mismo que es el objetivo de la Gerencia, dar mas servicios y de calidad para lograr fidelidad del cliente.

7. Adicionalmente se reconstruyo toda el área de pavimentación contigua a la lubricadora, así como la lubricadora.
8. El generador de luz está funcionando actualmente. Siendo un activo q data muchos años, sin embargo, genera gastos altos por su mantenimiento.
9. Se construyeron en cada isla soportes nuevos para los computadores y la impresora para facilitar el trabajo a los vendedores y mejorar la estética de la estación.

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 basta 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 auditoria de los estados financieros.

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

En relación al Balance y Estado de Resultados, adjunto cuadros comparativos del 2018 y 2019:

ACTIVOS

1. En Caja y Bancos, es decir en los valores en efectivo hay decremento del 12 % respecto al año 2018.
2. En Cuentas por Cobrar hay un decremento del 1 % respecto al año 2018. Las cuentas por cobrar están constantemente monitoreadas no tienen riesgos.
3. En inventarios hay un decremento del 19% respecto al año 2018.
4. En pagos anticipados hay incremento del 23% respecto al 2018, básicamente por el IVA presuntivo y retención de impuesto a la renta.
5. En activos fijos tenemos un incremento del 15% respecto al 2018
6. El activo fijo depreciable no ha tenido ningún cambio, respecto al 2018.
7. Los activos en general no han crecido respecto al 2018.

PASIVO Y PATRIMONIO

1. Las cuentas por pagar han tenido un incremento del 11% respecto 2018, básicamente por valores pendientes por pagar a proveedores (PRIMAX).
2. En beneficios sociales por pagar tenemos un incremento del 7% respecto al 2017, básicamente por provisión de desahucio.
3. En la cuenta Impuestos por pagar no se registra un rubro alto por pagar, debido a que la empresa está al día en sus pagos.
4. La cuenta por pagar a socios tiene un incremento del 53% respecto al 2018, básicamente porque los socios Leonardo Alvarado y Martha de Alvarado tienen pendiente sus pagos por utilidades de años anteriores.
5. Ingresos diferidos se relaciona con la cuenta generada por el BONO DE PRIMAX, siendo aplicada por 5 años consecutivos.
6. El pasivo total se ha incrementado en un 24% respecto al 2019, fundamentalmente por la cuenta por pagar PRIMAX y valores pendientes por pagar a los socios Leonardo Alvarado y Martha de Alvarado.
7. EL Patrimonio creció en un 17% respecto al 2019, básicamente por influencia de las utilidades 2019 que, aunque tuvieron un decremento del 47%.

CUENTAS DE RESULTADO

VENTAS Y COSTOS

VENTAS EN GALONES

PRODUCTO	AÑO		VARIACIÓN	%
	2019	2018		
DIESEL	4.472.629	4.701.030	-228.401	-4.85
ECO PAIS	1.308.626	1.212.993	95.633	7.88
SUPER	99.628	155.057	-55.429	-35.75
TOTAL	5.880.882	6.069.080	-188.198	-3.10
X ventas	490.074	505.757		

Ingresos

Las ventas en general decrecieron en un 4.85%. Sin embargo, es importante señalar que en nuestra empresa como en todo el país, debido a la eliminación del subsidio en la súper este derivó en cambios en la preferencia del consumidor que se pasó de consumir súper a eco país debido a su preferencia por el bajo precio, a pesar de que la eco país también cambió de 1.48 a 1.85. El consumidor prefiere la eco país por el precio por esa razón varía en un 35.75% negativo en el consumo de súper y el aumento del 7.88% en el eco país.

Cabe mencionar que a pesar de las dificultades en las ventas por la gran competencia (aumento constante de estaciones de servicio cercanas a nuestra estación) y su disminución experimentada en 2019, debido al no consumo de las unidades de placas internacionales que por tener precios a nivel internacional dejaron de abastecerse en nuestra estación, sin embargo las decisiones de la gerencia en su constante búsqueda de encontrar mecanismos para incrementar las ventas, siendo uno de ellos el mejoramiento

de servicios y de sus instalaciones ha dado como resultado un importantísimo promedio de ventas mensuales de 490.074 galones al mes que es muy difícil lograr en otras estaciones de servicio, más aun estando ubicados en un sector alejado de las ciudades principales que son las estaciones que más venden, sin embargo seguimos siendo una de las estaciones a nivel nacional más conocidas por sus ventas y servicios.

Los ingresos en general subieron en el 2019 en un 7% respecto al 2018, básicamente por precio de super que varía mensualmente, venta a diesel internacional q a partir de octubre del 2019 se reiniciaron, aunque en una pequeña proporción y por los servicios adicionales que actualmente cuenta la estación de servicio. La nueva tienda cafetería empezó a funcionar en el último mes del año 2019.

	VENTAS		COSTOS	
	2019	2018	2019	2018
<i>Lubricadora</i>	57.230.24	52.649.29	45.085.60	45.791.24
<i>Remanente</i>	81.981.57	79.264.95	55.246.17	44.684.07
<i>Cafetería</i>	13.134.00	—	8.620.59	—
<i>Excedentes/surtidoros</i>	7.427.08	11.899.01	5.287.29	1.070.18
<i>Otros ingresos</i>	15.973.12	25.312.57	—	—
<i>Total ingresos servicios</i>	175.745.12	169.125.82	105.619.36	91.545.49

Los servicios adicionalmente señalados nos permiten mejorar la atención al cliente y a la vez a generar recursos adicionales para la estación. En otros ingresos sobresale el ingreso por bonificación del contrato primax, por 13.333.32. Además, esta venta por papel higiénico en el dispensador y sobrantes de caja.

- **Los gastos 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, seguros, mantenimiento de la infraestructura y maquinarias y equipos, pago de las tasas a la arch, municipio, etc. otro rubro muy importante son las depreciaciones. Importante señalar que en el mes de julio del 2019 luego de reclamar al seguro un robo con asalto a mano armada de las ventas del fin de semana se perdieron \$ 20.237, los gastos operativos se mantienen en un 5% de incremento respecto al 2018.
- **Los costos de venta** aumentaron en un 10% respecto al 2018.
- El rubro determinante en incremento de los costos de venta es el COSTO DE VENTA DE DIESEL INTERNACIONAL que en Octubre, Noviembre y Diciembre inicio la venta, por razones de registro contable se provisiono la cantidad de \$ 84.459.24 para evitar un efecto tributario inadecuado, otro rubro fuerte que incremento el costo de ventas es el mantenimiento e instalación de equipos de la estación de servicio esto es: generador, área de control de surtidores y luz, cambio de líneas eléctricas y caja de control, cambio de mantenimiento en general de equipos surtidores y bombas de inyección, así como reinstalación de equipo de control de incendios que debido a la construcción debió ser totalmente cambiado.

Las UTILIDADES del ejercicio 2019 tienen un decremento del 47% respecto al 2018, fundamentalmente por lo siguiente:

1. Uso de mano de obra directa para construcción de oficinas administrativas.
2. Gasto de mantenimiento de maquinaria y equipos de la estación de servicio
3. Gastos en nuevas instalaciones de cafetería; mobiliario, equipos, etc.
4. Mantenimiento de área de lubricadora y pavimentación.
5. En el costo se considero \$ 5.839.56 por venta de Diesel internacional que para el próximo año deberá ser registrado como otros ingresos, debido a que Primax nos facturo con un valor mayor.

INDICES FINANCIEROS

INDICE DE SOLVENCIA

	2018	2019	variación
<u>ACTIVO CORRIENTE</u> =	$\frac{638.847,25}{445.909,27} = 1.43$	$\frac{584.445,91}{551.324,52} = 1.06$	-0.37
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	445.909.27	551.324.52	

Este índice demuestra que los activos corrientes que posee la empresa en el periodo 2019 permiten pagar a corto plazo nuestras deudas. Por cada dólar que la empresa debe muestra capacidad de pago 1.06 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

	2018	2019	variación
<u>UTILIDAD NETA</u> =	$\frac{235.153,61}{6.457.091,97} = 0.036$	$\frac{124.765,98}{6.919.116,59} = 0.018$	-0.018
<u>VENTAS NETAS</u>	6.457.091.97	6.919.116.59	

El índice de Rentabilidad sobre ventas es de 0.018 por cada \$1 de ventas en el año 2019. 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. A pesar de los problemas que enfrenta día a día el distribuidor hemos tenido una utilidad razonable

INDICE DE RENTABILIDAD SOBRE EL CAPITAL PURO

	2018	2019	variación
<u>UTILIDAD NETA</u> =	$\frac{235.153,61}{56.000,00} = 4.20$	$\frac{124.765,98}{56.000,00} = 2.23$	-1.97
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	56.000.00	56.000.00	

Por cada dólar de capital social hemos ganado \$ 1.97 en el 2019.

INDICE DE SOLIDEZ

	2018	2019	variación
<u>PATRIMONIO</u> =	$\frac{648.918,33}{445.909,27} = 1.45$	$\frac{538.530,70}{551.324,52} = 0.98$	-0.47
<u>PASIVO EXIGIBLE</u>	445.909.27	551.324.52	

Este índice demuestra que nuestro patrimonio puede cubrir en 0.98 veces las obligaciones corrientes.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	2018		2019	variación
PASIVO EXIGIBLE	$\frac{445.909,27}{1.094.827,60} = 0,41$		$\frac{551.324,52}{1.089.855,22} = 0,51$	0,10
ACTIVO TOTAL	1.094.827,60		1.089.855,22	

Este índice demuestra que por cada dólar que posee la empresa en este periodo debe 51 centavos. Es importante señalar que básicamente los mayores acreedores son los proveedores y socios Leonardo Alvarado y Martha de Alvarado

Está 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 2019, 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 2019.

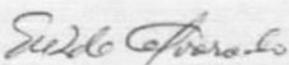
Sugiero a la Junta General de Socios que luego del pago del 15% de participación a trabajadores e impuestos, el saldo, es decir \$ 73.740.91 sea repartido a los socios, según porcentaje de sus participaciones.

Galo Romero: 46,5% \$ 34.289,52 mensual \$ 2.857,46 a partir del mes de mayo en 12 pagos

Martha de Alvarado y Leonardo Alvarado: 53,5% \$ 28.021,55 y \$ 11.429,84 respectivamente 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, 14 de mayo del 2020