

INFORME DE GERENCIA DE LA COMPAÑÍA

AUTOPARTES Y AUTOGRUAS FCN S.A.

ANTECEDENTES

Con la finalidad de atender parte de la demanda insatisfecha en cuanto al mercado de repuestos, partes y piezas automotrices, en la zona norte del país, se constituyó con fecha 20 de noviembre del año 2014 la sociedad AUTOPARTES Y AUTOGRUAS FCN S.A., para brindar productos de diferentes marcas a los mejores precios del mercado local.

PRINCIPALES ASPECTOS ECONOMICOS

El Ecuador siendo un país en vías en desarrollo y considerando que sus principales ingresos provienen de la exportación del petróleo, tiene un alto nivel de susceptibilidad ante la variación de los precios del hidrocarburo.

En el ejercicio económico del 2015 se tuvo previsto que el crecimiento económico se encuentre entre el 3% anual, sin embargo este llegó a cifras negativas (-0.3%), ya que se suscitaron factores que incidieron directamente en el decrecimiento de la economía como es el desplome del precio del petróleo a niveles jamás alcanzados, entre \$ 25 a \$ 29 dólares el barril. A esto se suma la apreciación del dólar producto del fortalecimiento de la Reserva Federal de los Estados Unidos, ante la desaceleración de la economía China y la desestabilización del Euro por problemas críticos en la economía de Grecia.

Ante esta situación y la incidencia en las economías latinoamericanas, Perú y principalmente Colombia deciden devaluar sus monedas, lo que produce desventajas en la competitividad de productos ecuatorianos que a la postre serán más caros con relación a los vecinos por efectos de la variación del tipo de cambio.

Estos factores exógenos definitivamente incidieron directamente en la baja ostensible de las ventas en la Ciudad de Tulcán que es donde se encuentra el domicilio comercial de la empresa, mientras que Ipiales se ha transformado en un polo de desarrollo para la frontera sur de Colombia ya que la afluencia de ecuatorianos a esta ciudad es exagerada, en desmedro de Tulcán que cada vez están cerrando los locales comerciales por falta de ventas.

En este orden de circunstancias se proyectaron niveles de venta conservadores, sin embargo de manera particular de nuestra empresa no afectaron estos factores en forma significativa y se lograron ventas mayores a las esperadas, principalmente por lo siguiente:

- Mejores precios de la zona de frontera
- Calidad de las marcas automotrices
- Facilidades de pago a clientes según montos de compra, no se cobran intereses, ni siquiera por mora.
- Calidad de servicio en atención al cliente

RESULTADOS 2015

En primera instancia se analizará el Estado de Resultados, el cual se encuentra conformado por las siguientes cuentas y valores:

Las ventas alcanzaron la cifra de \$ 2.469.100.30 y se obtuvieron bonificaciones por \$ 304.53 por pronto pago.

Las compras de mercaderías ascendieron a \$ 2.346.686.88, quedando un inventario final de \$ 59.691.40, es decir se obtiene un costo de ventas de \$ 2.286.995.48.

Los gastos administrativos, de ventas y generales suman \$ 103.684.10, de los cuales el 83% corresponden a salarios, beneficios sociales, aporte patronal al IESS y fondos de reserva, la diferencia, es decir el 17% se compone de honorarios, transporte, suministros, mantenimiento y reparaciones y servicios varios.

El total de costos y gastos es de \$ 2.390.679.58, por lo que las utilidades antes de la participación de trabajadores es \$ 78.725.25 que representa el 3.19% con relación a las ventas, porcentaje que se lo puede considerar como razonable tratándose que es el primer año de actividad económica de la empresa.

El 15% de participación de utilidades de los trabajadores alcanza la cifra de \$ 11.808.79, la base imponible para la aplicación del impuesto a la renta es de \$ 66.916.46, el impuesto a la renta resultó \$ 14.721.62 que descontadas las retenciones resulta un valor a pagar de \$ 13.596.14.

La reserva legal que es el 10% de las utilidades posterior de descontar la participación de los trabajadores y el impuesto a la renta, alcanza la cifra de \$ 5.219.48, por lo tanto la utilidad líquida del ejercicio es de \$ 46.975.36, que representa el 1.90% con relación al total de los ingresos.

En cuanto al balance general, se detalla a continuación:

La cuenta Efectivo y equivalentes a Efectivo (caja bancos) tiene un saldo de \$ 6.506.34 producto del movimiento económico del negocio, es decir de los ingresos de las ventas, egresos de las compras de mercadería, suministros, otros gastos de venta y administrativos.

Las cuentas por cobrar alcanzan la suma de \$ 379.977.84 de los cuales el 26% corresponden a ventas a crédito al sector público y el 74% son ventas efectuadas a clientes del vecino país de Colombia. No se aplica la provisión de cuentas incobrables ya que se tiene la plena seguridad de que el pago se haga en su totalidad.

El inventario de mercaderías es de \$ 59.691.40 considerado como un stock adecuado, ya que la empresa es nueva.

Las retenciones en la fuente por impuesto a la renta, son un crédito tributario producto de ventas a clientes obligados a llevar contabilidad, que será utilizado para pagar el impuesto causado de este ejercicio fiscal, se obtuvo una cifra de \$ 1.125.48.

Los activos fijos se encuentran conformados únicamente por el equipo de computación adquirido por el valor de \$ 2.946.43, al mismo que se aplica la depreciación según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, que alcanza un valor de \$ 567.19. Es decir que el saldo neto del equipo es de \$ 2.379.24.

En cuanto a los pasivos se tiene la cuenta de proveedores que son deudas por adquisiciones de la mercadería, esta cifra asciende a \$ 302.787.27, hay que considerar que estos créditos son otorgados a 90 días plazo. No está por demás señalar que se ha cumplido a cabalidad con estos acuerdos crediticios, no se ha quedado mal con nadie, al contrario generalmente se paga con mucha antelación al vencimiento, por lo que se han conseguido descuentos por pronto pago.

Posteriormente encontramos el grupo de cuentas por pagar correspondientes a impuestos como el IVA por pagar, retenciones del IVA y de impuesto a la renta, dando como resultado \$ 10.526.87, de los cuales \$ 8.338.36 pertenecen al IVA por pagar, producto de las ventas que fueron mayores a las adquisiciones a fin de año.

La deuda con el Instituto de Seguridad Social IESS asciende a \$ 1.203.33, el 15% de participación de las utilidades de los trabajadores es de \$ 11.808.79 y el impuesto a la renta de \$ 14.721.62.

Como se manifestó anteriormente se obtiene el 3.19% de utilidad antes de la participación de utilidades a trabajadores, que es un indicador razonable considerando que es el primer año que la empresa está en funcionamiento.

Referente a las cuentas patrimoniales, el capital es de \$ 1.000.00, la reserva legal alcanza los \$ 5.219.48, la utilidad líquida del ejercicio económico es de \$ 46.975.36, que como se manifestó es razonable bajo las condiciones de nueva empresa, representa el 1.90% en relación al total de los ingresos.

Se produce la creación de la cuenta aportes de los accionistas para futura capitalización correspondiendo a una cifra de \$ 55.437.58 que es producto del desarrollo de la actividad económica en sí, es decir proviene de la conformación de los activos, las cuentas de pasivos y de la obtención de las utilidades.

Estos son los resultados del ejercicio económico del 2015, que se los pone a consideración de los señores accionistas, para que tomen las decisiones correspondientes.

Se espera que el año del 2016, pese que las proyecciones de crecimiento económico no son alentadoras, se consigan resultados mejores a los del año anterior.

Atentamente,



Fernando Vladimir Calán Narváez

GERENTE GENERAL