



# José Ugalde Jerves Cía. Ltda.

## INFORME DE GERENCIA DE JOSE UGALDE JERVES CIA. LTDA. SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2015

Estimados Accionistas,

Con este informe les comunico las circunstancias generales de la empresa durante el año 2015, puesto que hemos pasado por situaciones difíciles que me permito detallar a continuación, expresando las variables de ingresos y gastos así como de las anomalías encontradas en este año.

En el primer trimestre del año, se detectaron algunas anomalías en los inventarios, y al hacer la investigación respectiva, nos dimos cuenta que la Jefe de inventarios y Sistemas Srta. Jenny Morocho, había creado varias bodegas falsas como: Devolución a proveedores, Marcimex, Marcimex Cuenca, etc. con el fin de egresar mercaderías (colchones chaide, productos Umco y Pica) a estas bodegas y que no aparezcan en el kardex general de productos. Con la complicidad del bodeguero el Sr. Diego Cedillo, quien también realizaba estas transacciones de egresos. Estos faltantes en el sistema no se encontraban en las bodegas físicas tampoco.

Una vez desmascarado toda esta red de corrupción, hicimos todo el trámite correspondiente de pedir el visto bueno en la Inspectoría de Trabajo, lo que se finalizó la salida de estas dos personas antes mencionadas en el mes de junio del 2015.

Además, se realizó la respectiva denuncia de abuso de confianza de estas dos personas, para dar inicio a la investigación en la Fiscalía. Para esto la Fiscalía pidió un Perito contable para que revise este faltante, dando el Perito el informe según compras, ventas y el inventario del año 2015 dando como resultado un faltante de 2007 colchones. Hasta el momento se continúa el juicio contra estas dos personas, y esperamos terminar en el año 2016 con la justicia respectiva.

Con toda la investigación de inventarios, y con la ayuda del Sistema en el que se registró el nombre del usuario, fechas de quien realizaba estas transacciones en el Sistema de computación, hemos visto que tenían este



## José Ugalde Jerves Cía. Ltda.

*método de robo que lo habían venido realizando por varios años anteriores, por lo que en Junta Universal de Accionistas el 14 de Septiembre me autorizaron la contratación a la empresa de Auditores de BestPoint Cía Ltda. para que realicen la Auditoría Externa del año 2015 y se realizó la toma física de los inventarios al 30 de noviembre, dando un faltante de inventarios de \$1.255.365,00. En la Junta General Extraordinaria de Socios reunida el 30 de Diciembre del 2015 se resolvió reconocer el faltante de inventarios por USD 1.255.365,00 diferencia determinada en la toma física antes mencionada. El reconocimiento contable de dicha pérdida fue asumida con las siguientes cuentas contables:*

|                                              |                              |
|----------------------------------------------|------------------------------|
| Resultados adopción NIF                      | \$687.432,00                 |
| Provisión por desvalorización inventarios    | \$165.000,00                 |
| Compensación prestamos al Sr. José Ugalde J. | <u>\$402.933,00</u>          |
| Total:                                       | <u><u>\$1.255.365,00</u></u> |

Esta disminución en los inventarios, nos dejó con unos inventarios al 31 de diciembre del 2015 de \$529.236,00 por lo que se nos disminuyó un 58% esto dio como resultado una baja en los Activos Corrientes de un 56% en comparación al año anterior 2014.

Nuestras Cuentas por cobrar también disminuyeron en un 30% en relación al año anterior, al disminuir estas dos cuentas en porcentajes altos provocó que nuestros Activos Totales bajen un 36% en comparación al año 2014.

Nuestros Pasivos Corrientes también disminuyeron en un 75% por dos cuentas significativas, la primera por la devolución del préstamo incluido su interés por un valor de \$1.059.662,00 y la segunda es la de Proveedores Comerciales y Cuentas por pagar, puesto que al tomar los controles respectivos para realizarlos pedidos a proveedores, esta cuenta también disminuyó en un 48% en relación al año anterior.

Por la disminución de estas cuentas significativas y como resultado negativo del ejercicio 2015, nuestra cuenta de Patrimonio bajo de tener en el 2014 un valor de \$1.116.411,00 a cerrar en el 2015 con un valor de \$287.820,00 esto significó una disminución de un 74%.



## José Ugalde Jerves Cía. Ltda.

En el Estado de Resultados integrales, nos muestra que tuvimos una baja en las Ventas Netas de un 26% y por ende el Costo de Ventas también disminuyó en un 27% en comparación al año 2014, por lo que se disminuyeron las compras a los proveedores. Lo interesante es que nuestra Utilidad Bruta disminuyó sólo un 5% a pesar de haber bajado las ventas en un 26% lo que indica que este año 2015 hemos tenido una mejor rentabilidad en nuestras ventas, y a su vez refleja el robo que nos hicieron en el año 2014. El margen de rentabilidad en el 2014 fue de un 9% mientras que en el 2015 fue de un 12% a pesar que en el primer trimestre del año tuvimos un robo en Colchones Chaide y Chaide de aproximadamente \$31.032,56 dólares.

Los Gastos Administrativos se incrementaron en un 43% en relación al año 2014 y esto cabe destacar que fueron causados por las siguientes cuentas:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS              | 2015                 | INCREMENTO  | 2014                |
|-------------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| <i>Impuestos y Contribuciones</i>   | \$ 67.886,00         | -72%        | \$ 18.966,00        |
| Honorarios Profesionales            | \$ 51.390,00         | -21%        | \$ 40.390,00        |
| Sueldos y beneficios sociales       | \$ 32.997,00         | -25%        | \$ 24.731,00        |
| <i>Mantenimiento y reparaciones</i> | \$ 3.282,00          | -69%        | \$ 1.006,00         |
| Depreciaciones                      | \$ 2.098,00          | -44%        | \$ 3.749,00         |
| Otros gastos menores                | \$ 1.437,00          | -19%        | \$ 1.166,00         |
| <b>Total:</b>                       | <b>\$ 159.090,00</b> | <b>-43%</b> | <b>\$ 90.008,00</b> |

Mientras que los Gastos en Ventas se han mantenido igual en comparación al año 2014.

Este incremento notable en las cuentas de Impuestos y Contribuciones en un 72% y el incremento menor pero que todo suma, hace que nuestros Gastos Totales sean de \$ 507.546,00 dólares y al ser nuestra Utilidad Bruta de \$417.936,00 nos muestra que nuestros gastos son mayores en un 17% en relación a nuestra Utilidad Bruta, dando como resultado un pérdida operativa de \$89.610,00.

A pesar que nuestros gastos financieros bajaron de \$57.152,00 en el 2014 a un valor de \$18.524,00 en el 2015 que representa una disminución de un



## José Ugalde Jerves Cía. Ltda.

68%, tuvimos el Impuesto a la Renta por un valor alto de \$42.574,00 lo que aumento la pérdida total del ejercicio a un valor de \$135.998,00.

Cabe señalar que ha sido un año difícil, además de la situación del país, que ha hecho que disminuyan nuestras ventas, y además de los empleados que en el momento se encuentran en juicio, nos ha afectado como empresa. Todo esto ha sido una experiencia fuerte pero que nos ha ayudado a tener un giro positivo en la empresa, pues hemos tomado las medidas pertinentes para mejorar en las medidas de control, así como organizamos en la distribución de nuestros procesos con la asesoría que contratamos de Coaching Gerencial, los Auditores Externos, una Asesoría Legal y una Asesoría Financiera.

Estamos seguros y confiados que con todas estas medidas, saldremos adelante, llegando a ser la Empresa Líder que fuimos en el pasado, pero ahora con mejoramiento continuo y tecnológico.

Agradeciéndoles la confianza que tuvieron al designarme como Gerente de la empresa, me reitero a su entera disposición para aportarles cualquier información adicional que ustedes consideren necesaria en relación con el informe que ahora someto a su consideración.

José Ugalde Jerves  
GERENTE GENERAL  
José Ugalde Jerves Cía. Ltda.