

COMPAÑÍA HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA.

INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN

EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2018

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias y, en calidad de Gerente de HORMIGONES Y PISOS HORMIPISOS CIA. LTDA., pongo en conocimiento de la junta el informe de las actividades desarrolladas durante el ejercicio económico del año 2018.

1. SITUACIÓN GENERAL Y FINANCIERA

En cumplimiento del objetivo social, HORMIPISOS CIA. LTDA., ha realizado las actividades industriales de fabricación y comercialización de prefabricados de hormigón, distribuyéndolos a nivel nacional.

En el desarrollo de estas actividades, se puede observar que en el ejercicio fiscal 2018, el valor de los ingresos se incrementó en un 9,42% en relación al ejercicio fiscal 2017, en consecuencia la facturación e ingreso es del orden de USD\$17'379.297,99 a los que sumados otros ingresos no operacionales dan un total de ingresos de USD\$17'490.809,24.

El costo de ventas, los gastos de operación y los financieros alcanzan un valor de USD\$13'794.186,45, lo que representa un incremento del 1,35% de los costos y gastos con respecto al período anterior, esto se debe principalmente al incremento en la producción; por lo tanto, la utilidad en operación antes de impuesto y participación alcanza el valor de USD\$ 3'696.622,79.

En este ejercicio cabe recalcar que por efectos de la disposición mediante Decreto 539 en la depuración de los ingresos no se considera la depreciación sobre el valor de las revalorizaciones de los activos; ni tampoco se realizará reinversión de utilidades para la adquisición de maquinaria nueva.

Por lo tanto, la distribución de la utilidad quedaría de la siguiente forma:

Participación trabajadores 15%	554.493,42
Impuesto a la renta 22%	811.313,22
Reserva legal 5%	116.540,81
Utilidad a disposición de los socios	<u>2'214.275,34</u>
SUMAN	3'696.622,79

Sobre la utilidad a disposición de los socios USD\$ 2'214.275,34 la Junta debe resolver sobre el reparto en proporción al capital aportado, sin embargo, me permito recomendar que con el fin de mantener la liquidez, este reparto sea postergado y se consideren distribuciones parciales de acuerdo a las disponibilidades de la Empresa.

2. ESTADOS FINANCIEROS

HORMIPISOS CIA. LTDA., para la elaboración de los Estados Financieros aplica desde el año 2011 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y, cumple con las leyes, reglamentos y resoluciones nacionales vigentes.

Los principales estados financieros están conformados por el Estado de situación financiera, el Estado de resultado integral, el Estado de flujo de efectivo y el Estado de cambios en el patrimonio. Se presenta un resumen a continuación:

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVO	16'484.493,55
PASIVO	3'685.069,15
PATRIMONIO	12'799.424,40

En el estado de situación financiera se puede observar que la compañía tiene un nivel de liquidez de 3.43 veces, esto es que el activo corriente puede cubrir 3.67 veces su pasivo corriente, de tal manera que la empresa cuenta con liquidez suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo.

El ratio de endeudamiento del activo es de 22.35%, y nos indica que la empresa tiene independencia financiera frente a sus acreedores.

El endeudamiento patrimonial está en 28.79% y nos muestra el grado de compromiso para con los acreedores de la empresa. Los acreedores financian en su mayoría las actividades de la compañía.

II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

INGRESOS	17'490.809,24
COSTOS Y GASTOS	13.794.186,45
OBLIGACIÓN TRIBUTARIA	811.313,22
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	554.493,42
RESERVA LEGAL	116.540,81
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	2.214.275,34

Se genera una utilidad a disposición de los socios de \$2'214.275,34, después de restar los valores del 15% a la participación de trabajadores, 25% de impuesto a la renta y 5% de reserva legal.

III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

FLUJO DE OPERACIÓN	932.734,11
FLUJO DE INVERSIÓN	366.148,26
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	(883.459,19)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	5'871.602,13
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	6'287.025,31

El flujo de operación indica la gestión de la empresa para generar efectivo, el valor positivo indica que los recursos de la compañía provienen principalmente de su ciclo de operación.

El flujo de inversión es positivo, debido a que ciertos activos cumplieron su vida útil y fueron dados de baja lo que generó una diferencia positiva con respecto al año 2017

El flujo de financiamiento es negativo, debido a que la compañía pago dividendos a sus accionistas.

IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	11'468.608,25
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2018	
Resultado integral del ejercicio	2'214.275,34
Reserva legal	116.540,81
Pago de dividendos	(1'000.000,00)
SALDO FINAL AL 31.12.2018	12'799.424,40

Las variaciones en el patrimonio obedecen principalmente al aumento de las ganancias acumuladas y al reparto de dividendos.

3. ASPECTOS NORMATIVOS GENERALES

Se ha cumplido con las obligaciones laborales establecidas en el Código de trabajo y en los contratos de servicios profesionales; los registros contables se basan en información verídica y cumplen con las normativas legales y estatutarias; con las disposiciones tributarias establecidas en el Código tributario, en la Ley de régimen tributario interno y su reglamento y en las resoluciones del SRI., en consecuencia y con la periodicidad determinada en estas normas, se ha procedido a declarar los impuestos del IVA, retenciones y Anexos de acuerdo a lo establecido por los entes de control. Adicionalmente, la empresa ha cumplido con el pago de impuestos, tasas y contribuciones ante los organismos municipales y fiscales.

En cumplimiento a las disposiciones tributarias, la empresa calculó el anticipo del impuesto a la renta para el ejercicio económico 2019, por el valor de \$18.631,87, por lo que existe la obligación de pagar en cuotas iguales en los meses de julio y septiembre de 2019 el valor de \$9315,94.

Cuenca, marzo de 2019.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Ab. Carlos Moreno Calderón,
GERENTE.