

INFORME DE GERENCIA

Señores Accionistas de PLANHOFA, me permito poner en su conocimiento el informe del periodo del primero de enero al 31 de diciembre del 2011

1. Aspecto Laboral y Legal

➤ Aspecto Laboral

En este aspecto se dio cumpliendo con todas las disposiciones laborales tanto de los señores empleados y trabajadores de la Empresa.

A partir del mes de mayo, el Ministerio de Relaciones Laborales fijó el nuevo salario mínimo sectorial para Empresas que se encuentran dentro del sector Alimenticio en 277.60 dólares, en tal virtud se dio cumplimiento a esta disposición.

A inicios del mes de Enero, presentaron las renunciias voluntarias el siguiente personal: el señor Klever Morena ayudante de planta, el señor Freddy Xavier Alvear asistente de producción y el señor Abrahán Quiroz ayudante de ventas.

A partir del mes de febrero se procedió a contratar como ayudantes de planta al siguiente personal: Anita Naranjo, Luisa Acosta, Elsa Gavilanes y Hernán Bayas, a quienes se realizó el respectivo contrato laboral. También se procedió a contratar al Ing. Henry Salinas como ejecutivo de ventas.

Actualmente estamos 29 personas laborando en la Empresa, de los cuales 7 son del Área de Administración y los 22 son Técnicos y Personal de Producción.

En el mes de junio se firma un convenio con la Empresa AMBASEG, quienes nos proporcionan seguridad privada los días domingos y lunes para la atención del garaje.

➤ Aspecto Legal

En el año 2011 no se presentó ninguna situación judicial, sin embargo debo recordar que en el año 2006 el señor José Lizano ex trabajador de la Empresa, presentó una demanda laboral en contra de PLANHOFA. En la Junta de Accionistas realizada el 19 de noviembre del 2010 se resolvió que a través de Presidencia se trate de llegar a un acuerdo facultando el pago de 4.500 dólares por concepto de liquidación de haberes.

Con esta disposición y con el apoyo de nuestro Asesor jurídico finalmente se llegó a un acuerdo entre las partes, es así que mediante Acta Transaccional realizada el 15 de julio en el Juzgado Primero de Trabajo, se da por terminado las controversias de carácter laboral que mantenían las partes.

Se contrato los servicios profesionales del Dr. Valladares, para presentar oposición al registro de la marca Hortifruti, de una empresa de Quito y se procedió a registrar la marca Planta Hortifruticola Ambato Compañía Anónima PLANHOFA C.A. en el Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual.

Con la finalidad de mejorar la apariencia de nuestra marca comercial se realizaron algunos cambios en el diseño de la etiqueta, en tal virtud se procedió a registrar el nuevo diseño de la Marca FRISCO.

2. Reuniones de Junta General de Accionistas y Directorio.

Junta General de Accionistas

En el año 2011 se realizaron tres Juntas Generales de Accionistas, el 14 de abril, 09 de septiembre y el 29 de noviembre en las cuales se tomaron las siguientes resoluciones:

En la Junta General de Accionistas, realizada el 14 de abril, se aprobó los informes de: Presidencia, Auditoría Externa, Comisarios Revisores y los Estados Financieros del año 2010. También se resolvió sobre el destino de las Utilidades.

Con estas resoluciones, se procedió a realizar la declaración anual de los balances del ejercicio económico del 2010 en el SRI, así como también se envió la respectiva información a la Súper Intendencia de Compañías.

En las Juntas del 09 de septiembre y del 29 de noviembre se trato y se resolvió lo siguiente:

Conocimiento y aprobación del cronograma de implementación de las normas internacionales de información financieras NIIF., contratación de Auditoría Externa, designación de los dos señores Comisarios Revisores y contratación del Perito para la revaluación de los activos fijos de la empresa.

Implementación de las NIIF

De acuerdo a la disposición y clasificación dada por la Superintendencia de Compañías, la Implementación de las Normas Internacionales Financiera – NIIF nos corresponde como período de transición del 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2011, y la aplicación a partir del año 2012.

Según el cronograma de capacitación previsto, en el mes de Octubre se realizó varios talleres para la adopción e implementación de las NIIF en la cual participamos los Responsables de: Contabilidad, Recursos Humanos, Financiero, Compras, Ventas, Bodegas y Producción. Luego de estos talleres a través de Contabilidad, se procedió con la elaboración de los ajustes a los estados financieros que se encuentra bajo las NEC para convertidos a NIIF.

También se realizaron reuniones de trabajo con la participación de los responsables de las diferentes áreas, en la cual se elaboró las políticas Contables de la Empresa.

Directorio

Se realizaron tres reuniones de directorio: el 30 de marzo, el 26 de julio y el 01 de diciembre.

En reunión del Directorio realizado el 30 de marzo, se dio por conocido los Informes correspondientes al periodo del 2010 de: Presidencia, Auditoría Externa de Comisarios Revisores y los Estados Financieros del año 2010.

También se procedió con la designación de los representantes de la Compañía en la cual se nombro al Ing. Carlos Ortiz como Presidente, al Lcdo. Alonso Vallejo como Vice Presidente y al Ing. Homero Medina como Gerente de Planhofa C.A., nombramientos que se encuentran debidamente legalizados.

En las reuniones del 26 de julio y del 01 de diciembre, se trataron los siguientes temas.

Conocimiento de los informes de gerencia y de los estados financieros al 30 de junio y al 30 de noviembre.

Se fijó la remuneración mensual del Señor Presidente en 300 dólares del Gerente en 1.250 dólares más una comisión del 3%, que será calculado sobre el punto de equilibrio y para los señores miembros del Directorio 50 dólares por reunión asistida.

Sobre las comisiones del señor Jefe de Ventas se resolvió, que la Empresa respetará la comisión del 3% según lo establecido en el contrato laboral del señor vendedor y esta se calculará de la siguiente manera: Sobre la base del punto de equilibrio de los cobros realizados en el lapso de hasta 90 días y de las ventas que se realicen en el mercado nacional

3. Cumplimiento de Permisos y normativas reglamentarias para de funcionamiento de la Planta

En el presente año se realizaron los siguientes trámites

- Trámite de calificación y renovación del permiso en el CONSEP
- Permiso del Cuerpo de Bomberos
- Permiso de funcionamiento del Ministerio de Salud Pública
- Tramite del permiso Ambiental en el Municipio de Ambato
- Tramite de la Licencia Ambiental, en el Ministerio del Ambiente
- Registro del Comité de Seguridad y Salud Ocupacional, en el Ministerio de Trabajo
- Registro del Profesional responsable de Seguridad y Salud Ocupacional, en el Ministerio de Trabajo.
- Tramites de ficha de estabilidad, para la renovación del Registro Sanitario de los siguientes sabores de pulpa: Guanábana, Mango, Piña, Guayaba, Tomate de árbol y Manzana.
- Obtención del Registro Sanitario de pulpa de tamarindo
- Trámite para la asignación de cupos y uso de combustibles en la Dirección de Hidrocarburos.

En el Municipio se realizó los siguientes pagos:

- Impuesto del uno por mil, Patentes, del Predio Urbano y del Impuesto por Mejoras. El impuesto por mejoras en el año 2011 se pagó la cantidad de 4.587.56 dólares,

4. Auditorías, Inspecciones y visitas técnicas de clientes

En julio, la responsable de Control de Calidad más una comisión de los Comisariatos del Ejército COSSFA nos realizaron una inspección a las instalaciones de la Empresa, la misma que tenía como propósito visualizar los diferentes procesos productivos que realizamos y verificar la inocuidad y calidad de nuestro producto. Luego de la inspección realizada nos indicaron que estamos cumpliendo con las exigencias de las normas de calidad es así que continuamos comercializando con estos Supermercados COSSFA.

El 28 de julio nos realizaron una visita técnica, funcionarios del MIPRO, con la finalidad de promover la producción limpia y el cuidado del medio ambiente.

La Nestlé tiene como política realizar periódicamente Auditorías Técnicas a sus proveedores, el objetivo es verificar que las empresas cumplamos con las leyes, ordenanzas y normativas relacionados con aspectos Laborales, de Seguridad Industrial, Salud y Seguridad Ocupacional y del Medio Ambiente, y para verificar el cumplimiento de estos temas se contrato a la SGS, empresa especializada en Auditoras y Certificaciones en este año nos realizaron dos auditorías la primera en enero y la segunda en el mes de noviembre, una vez que se dio cumplimiento al Plan de Acciones Correctivas identificadas en la primera auditoría, finalmente en el mes de noviembre se realizó el cierre de las no Conformidades.

A continuación se detalla las principales acciones realizadas para dar cumplimiento al Plan de Acciones Correctivas, identificadas en las auditorías.

- Implementación del Plan del Sistema de Gestión de Calidad, Ambiental y de Seguridad y Salud Ocupacional
- Construcción de Eco tachos para la recolección de los desperdicios que genera la Empresa.
- Equipamiento del área de enfermería (adquisición de medicinas y equipos).
- Compra de equipos de protección para el personal de planta.
- Elaboración, revisión e ingreso del Reglamento Interno de Seguridad y Salud Ocupacional en el Ministerio de Relaciones Laborales.
- Elaboración, socialización e ingreso de la Ficha Ambiental de la Empresa en el Ministerio del Ambiente.

Como parte del Plan de Manejo Ambiental, estamos implementando entre otras las siguientes actividades, las cuales continuaremos realizando el próximo año.

Manejo adecuado de los residuos generados por nuestra actividad productiva y de esta manera minimizar los impactos ambientales.

Prevención, control y remediación de eventos fortuitos relacionados con el medio ambiente.

Dotación de herramientas y equipos necesarios para un ambiente de trabajo seguro y velar por la seguridad y salud del personal que labora en la Empresa.

5. Capacitaciones

De acuerdo a lo establecido en la Política de Calidad de la Empresa, nos encontramos comprometidos en la elaboración de nuestros productos, basados en el

marco legal ecuatoriano y la búsqueda de la mejora continua, en este contexto el personal de Planhoba participo en los siguientes eventos:

El 11 y 18 de abril con el apoyo del Departamento de Prevención de Incendios, de la Empresa Municipal Cuerpo de Bomberos de Ambato, el personal de Planhoba, recibió capacitaciones sobre Prevención de Incendios, Manejo de Extintores y Métodos de Evacuación

El 27 y 28 de Abril, participaron 2 Técnicos de la Empresa en el Curso de Promotores en Seguridad y Salud en el Trabajo, evento que fue organizado por el Departamento Provincial de Riesgos del Trabajo del IESS

La Cámara de Comercio de Ambato, organizo el Curso sobre Importaciones y Exportaciones, en el cual participe y se realizó los días sábados del 21 de mayo al 9 de julio.

El 3 y 4 de Junio, se realizó el Taller sobre Buenas Prácticas de Manufactura (BPM), en el cual participaron el personal Técnico y de Producción, este evento se realizó con el cofinanciamiento del 80% del Consejo Nacional de Capacitación y Formación (CNCF).

Del 8 al 11 de agosto Ing. Irma Robalino participo en el **curso de Auditorías de Riesgos del Trabajo** realizado en la ciudad de Quito, evento organizado por la Sociedad Ecuatoriana de Salud Ocupacional

El 19 de Agosto, 20 trabajadores y empleados de la Empresa asistieron al curso **las 5 S Orden y Limpieza** con el fin de lograr la eficacia mejorando el ambiente de trabajo mediante la optimización de tiempos y recursos en el desarrollo de los procesos productivos de la empresa, evento organizado por la Cámara de la Pequeña Industria de Tungurahua

El 26 y 27 de agosto en la ciudad de Quito asistieron al **curso sobre Aspectos Generales de los Riesgos del Trabajo** el siguiente personal: Ing. Patricia Gavilánez responsable de Recursos Humanos, el Ing. Darío Balladares responsable de Mantenimiento, el Ing. Gabriel Noboa Presidente del Comité de Seguridad y Salud Ocupacional y la Señorita Jenny López responsable de Gestión Ambiental de la Empresa evento organizado por el Centro de Formación Empresarial y con el cofinanciamiento de la Secretaría Técnica de Capacitación y Formación Profesional. SETEC,

6. Desarrollo de nuevos productos y elaboración de proyectos

➤ Desarrollo de nuevos productos

Sobre este tema debo indicar que con el apoyo de la Empresa ETHIQUABLE se han realizado varias recetas con productos orgánicos, para ser comercializados en Francia mediante los supermercados denominados justos o solidarios, luego de realizado las degustaciones y ajustes se seleccionaron productos a base de Guayaba, Piña, Guanábana y Mora, en el caso de los 3 primeros productos estos son cultivados en

Loja por la Organización FAPECAFES quienes están comercializando café y cacao orgánico para este mercado, en este año se proceso y se envió a Francia 20 Tm de pulpa de Guayaba Orgánica, en el caso de la piña, a mediados del mes de noviembre y diciembre se realizo el acopio de este producto y una vez que se tengan los volúmenes se procesara pulpa de piña , en el caso de la mora debo indicar que existe un grupo de alrededor de 15 agricultores de la UNAPEMAT que se encuentra implementando el cultivo de mora orgánica y está previsto para el próximo año iniciar la cosecha.

También se cumplió con los trámites respectivos de exportación, así el 5 de julio la Empresa Certificadora ECOCERT nos realiza la auditoria y luego de cumplido con los requerimientos, el 26 de octubre, nos emiten el respectivo Certificado de Conformidad para Exportar pulpa orgánica de Guayaba a Países de la Comunidad Europea por el periodo 2011 -2012.

➤ **Elaboración de Proyecto productivo**

se han realizado varias reuniones con personas vinculadas a la Cooperación Internacional, con el propósito de elaborar un proyecto, mediante el cual se pueda financiar la adquisición de nuevos equipos para incrementar nuestra producción y la elaboración de nuevos productos, en este contexto por contactos de estas personas en Octubre nos visitó un técnico de la Empresa Alfa Laval con sede en Colombia, para realizar un diagnostico preliminar de la maquinaria y equipos de la Empresa, posteriormente en el mes de diciembre nos visito un Técnico Italiano con quien realizamos unas pruebas en el concentrador además el objetivo de la visita del Técnico Italiano fue de determinar que equipos y el costo de estos se requieren incorporar a la Empresa y de esta manera justificar el financiamiento y los recursos en el proyecto.

Respecto a los componentes del proyecto debo indicarles que a más de financiar la adquisición de nuevos equipos para la empresa, está previsto el componente productivo como son capacitación y financiamiento para los productores organizados, el componente de mercados locales e internacionales. Con la finalidad de socializar el proyecto y determinar las posibles fuentes de financiamiento se han realizado reuniones con los siguientes actores: Directivos de la UNAPEMAT, Funcionarios de Concejo Provincial de Tungurahua, Director del MAGAP – Tungurahua, el señor Gobernador de Tungurahua, funcionarios de la Embajada de Venezuela y personas cercanas a la Embajada Italiana.

➤ **Elaboración de la propuesta de Implementación de las BPM en PANHOFA**

En el Ecuador, el 4 de noviembre del 2002, mediante Registro Oficial No. 3253 se promulga el Reglamento de Buenas Prácticas de Manufactura para Alimentos (BPM)

Considerando que el país debe contar con una normativa que permita a los fabricantes de alimentos procesar sus productos sujetándose a normas de buenas prácticas para garantizar la inocuidad a lo largo de la cadena alimentaria, en beneficio de la salud de los consumidores y del incremento del comercio internacional, se promulga la normativa mediante Registro Oficial 393 el 25 de febrero del 2011, en el cual establece

que la autoridad de salud competente otorgará el permiso de funcionamiento al establecimiento que cumpla con las BPM

La seguridad alimentaria, o inocuidad, en los productos alimentos elaborados o manufacturados, tanto en servicios de alimentación, como en fábricas de alimentos, se ha constituido en uno de los pilares más importantes y de mayor valor agregado en el comercio internacional, en este contexto esta previsto la implementación del sistema de Buenas Prácticas de Manufactura en PLANHOFA

El 24 de junio de 2011 el Fondo de Desarrollo para las Pequeñas y Medianas Empresa FONDEPYME del Ministerio de Industrias y Productividad procedió a publicar la convocatoria para la Ronda Concursable dirigida a las Empresas que requieren apoyo para la ejecución de proyectos relacionados con actividades de implementación y certificación de Sistemas de Gestión de Calidad, en la cual participamos como postulantes con el Proyecto Implementación del sistema BPM, una vez calificados y sometidos a consideración del Comité Ejecutivo del Programa FONDEPYME, el 21 de septiembre resolvió aprobar el proyecto presentado por PLANHOFA

En el proyecto aprobado esta previsto la asignación de recursos, bajo los siguientes parámetros.

Aporte FONDEPYME. USD. 11.612,00 (80%) No reembolsable

Aporte PLANHOFA USD. 2.903,00 (20%)

La Corporación Financiera Nacional en su calidad de Fiduciaria del Fideicomiso FONDEPYME, mediante resolución el 26 de septiembre del 2011 nos notifico que previa a la suscripción del convenio, debemos presentar los respectivos certificados de no encontrarnos en mora en el cumplimiento de obligaciones con el SRI, IESS y no tener convenios de plazo vencido pendientes de liquidación con el Fideicomiso, en tal virtud se procedió con la entrega de la respectiva documentación al Ministerio de Industrias y Productividad, se estima que para los primeros meses del año 2012 se firmara el convenio de Cooperación para la asignación de los recursos no reembolsables y cofinanciamiento entre el Fideicomiso FONDEPYME Y PLANHOFA.

7. Inversiones (Equipos, Materiales, Vestuario)

Con la finalidad de contar con los materiales necesarios que nos permitan realizar adecuadamente nuestras actividades diarias y los procesos de producción, se realizó entre otras las siguientes inversiones:

Compra de dos equipos de computación

Instalación de un furgón con sistema de enfriamiento para el nuevo camión Chevrolet

Construcción de 208 bandejas de acero inoxidable, para el congelado de pulpas.

Construcción de estanterías metálicas

Instalación de una puerta de salida de emergencia con barra anti pánico

Adquisición de muebles de oficina

Adquisición de una selladora automática

Reparación del camión Chevrolet, modelo 2002 y del camión Iveco

Instalación de un sistema computarizado para el cobro del garaje.

Dotación de vestimenta y equipos adecuados para los trabajadores.

8. Aspecto Comercial

En el Plan Operativo del año 2011, se proyectó realizar un total de ventas de 1'155.422 dólares, con un incremento del 18.72 % en relación al año 2010.

Las ventas realizadas incluidos los servicios en este año son de 1'117.107 dólares, alcanzando un cumplimiento según lo proyectado del 96.7%.

A continuación se detalla algunas acciones realizadas en el Aspecto Comercial.

Participación con un Stand en la feria de Proa en la Fiesta de las Flores y Fruta de Ambato.

En febrero se firmó el segundo Adendum al Convenio de Cooperación Interinstitucional por el lapso de dos años entre el Programa Aliméntate Ecuador, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y PLANHOFA.

En Junio, participamos en la rueda de negocios Ecuador compra a Ecuador, evento que fue organizado por el MIPRO, en la cual se realizaron contactos con algunos representantes de Cadenas Alimenticias.

Nuestros clientes

Del sector industrial continuamos comercializando a:

Ecuajugos - NESTLE, RESGAZA REFRESCOS SIN GAS S.A., SOLAREX S.A., ALPINA S.A. a quienes comercializamos: Concentrados, pulpas, mermeladas y jaleas, en presentaciones de 20, 50 y 200 kilos

En Comisariatos y Supermercados continuamos con:

Supermercados Megas Santa María, Camari, Tiendas Industriales Asociadas TIA, Supermercado Hortensia de Jara e Hijos, Comisariatos de Servicio Social COSSFA S.A., Súper Álamo, Narci Supermercado y Cooperativa de Educadores a quienes vendemos pulpas y mermeladas en presentaciones de 500 y 1000 gr.,

Al Programa Aliméntate Ecuador entregamos Kits alimenticios a base de frutas, hortalizas y legumbres para el Programa Alimenticio Nutricional Integral, productos que fueron distribuidos a nivel nacional.

Con la finalidad de ampliar nuestra cobertura e incrementar las ventas se realizaron visitas y reuniones con representantes de algunos locales comerciales: a continuación se detalla los acuerdos comerciales realizados.

- En la ciudad de Riobamba tenemos dos distribuidores de nuestro producto, la Sra. Mónica Garrido y el señor Luis Guerrero.
- En la ciudad del Puyo la Sra. Anadela Rodríguez
- Se firmó un convenio de distribución con la Empresa PROMAPAFAR Cía. Ltda., para la venta y comercialización de nuestro producto para las provincias de: Azuay, Cañar, Loja, el Oro, Zamora Chinchipe y Morona Santiago.

- En la ciudad de Cuenca, a partir del mes de Noviembre iniciamos la venta de pulpas en dos locales de Almacenes TIA.
- Desde el mes de Octubre estamos comercializando a la Empresa Ecu vegetal, fresa lavada y congelada.
- En Galápagos tenemos dos nuevos distribuidores: El señor Luis Yucailla y el señor José Tobanda a quienes comercializamos pulpas de 1 kilo.

9. Apoyo con las Instituciones Educativas

Pasantías

Con la finalidad de apoyar con el desarrollo educativo y formación práctica de los señores estudiantes a nivel Secundario y Superior durante este año realizaron pasantías en nuestra Empresa de las siguientes instituciones:

- Escuela de Ingeniería Industrial de la ESPOCH 1 estudiante
- Colegio Fausto Enrique Molina 1 estudiante
- Ingeniería en Alimentos de la Universidad Laica Eloy Alfaro de Manabí, extensión: Chone 4 estudiantes.
- Instituto Tecnológico Agropecuario Luis A. Martínez 1 estudiante.
- Instituto Tecnológico Agropecuario Benjamín Araujo 4 estudiantes
- Instituto Superior Tecnológico Experimental Luis A. Martínez 1 estudiante

Visitas Técnicas

Con la finalidad de conocer y observar nuestros procesos productivos nos visitaron estudiantes de las siguientes instituciones:

- Estudiantes de la Facultad de Ciencias Administrativas y Contables de la Pontificia Universidad Católica, sede Esmeraldas.
- Estudiantes del décimo nivel de la Escuela de Ingeniería Química de la ESPOCH

10. Informe Financiero

La situación financiera de la Planta Hortifrutícola Ambato Compañía Anónima "PLANHOFA C.A." con corte al 31 de Diciembre del año 2011 se presenta de la siguiente manera:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EXPRESADO EN DÓLARES

ACTIVOS

	\$	% PARTICIPACION
DISPONIBLE		
CAJA	10.346,10	
CAJA CHICA	1.000,47	
BANCOS	127.071,84	
TOTAL DISPONIBLE	138.418,41	6,02
EXIGIBLE		
CLIENTES	203.032,68	
OBLIGACIONES FISCALES	659,59	
CUENTAS POR COBRAR	6.729,51	
PRESTAMOS Y ANTICIPO EMPLEADOS	5.317,69	
INTERESES POR COBRAR	208,87	
TOTAL EXIGIBLE	215.948,34	9,38
REALIZABLE		
INVENTARIOS	260.349,52	
TOTAL REALIZABLE	260.349,52	11,31
PAGOS ANTICIPADOS		
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.801,90	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	31.801,90	1,38
FIJO		
FIJO NO DEPRECIABLE		
TERRENO	1.285.490,80	
TOTAL FIJO NO DEPRECIABLE	1.285.490,80	
FIJO DEPRECIABLE		
EDIFICIOS, MUEBLES Y ENSERES, VEHICULOS, ETC.	1.098.671,08	
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-729.495,17	
TOTAL FIJO DEPRECIABLE	369.175,91	
TOTAL FIJO	1.654.666,71	71,90
DIFERIDO		
BIENES Y ENSERES	46.872,57	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDO	-46.872,57	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	
TOTAL ACTIVOS	2.301.184,88	100

PASIVOS**PASIVO A CORTO PLAZO**

PROVEEDORES	27.942,49
CUENTAS POR PAGAR	267,28
DIVERSOS ACREEDORES	27.640,26
SUELDOS POR PAGAR	4,68
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	1.121,65
OBLIGACIONES E IMPUESTOS	2.602,29
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	59.578,65

PASIVOS A LARGO PLAZO

PROVISION JUBILACION PATRONAL	36.049,80
PROVISION DESAHUCIO	11.752,63
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	47.802,43

TOTAL PASIVOS	107.381,08	4,67
----------------------	-------------------	-------------

PATRIMONIO**CAPITAL**

ACCIONES O PARTICIPACIONES	1.789.576,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.789.576,00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	18.904,71
RESERVA POR REVALORIZACION	279.778,31
TOTAL RESERVAS	298.683,02

UTILIDADES/PERDIDAS

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑO 2000	990,13
PERDIDA DEL EJERCICIO 2008	-20.716,06
TOTAL RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-19.725,93

UTILIDAD AÑO 2011	125.270,71
--------------------------	-------------------

TOTAL PATRIMONIO	2.193.803,80	95,33
-------------------------	---------------------	--------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.301.184,88	100
----------------------------------	---------------------	------------

Los Activos de la Empresa alcanzan un valor de \$ 2'301.184,88

En orden de importancia los rubros con mayor representatividad dentro del activo son: El activo fijo que representa el 71.90%, el realizable (inventarios) el 11.31%, el exigible el 9.38%, el disponible el 6.02%; y, los pagos anticipados el 1.38%.

El realizable que comprende el valor de los productos que se encuentran formando el inventario, se detalla a continuación

INVENTARIOS	VALOR \$	PARTIC. %
PRODUCTOS		
PULPAS CONCENTRADAS INDUSTRIALES	2.190,96	0,84
PULPAS INDUSTRIALES	78.990,26	30,34
PULPAS EN FUNDA DE 1000 Y 500 GR.	39.802,23	15,29
FRUTA LAVADA, PELADA, DESPITONADA, TROCEADA	44.851,24	17,23
MERMELADA FRASCO	2.053,11	0,79
JALEAS	803,39	0,31
MERMELADA INDUSTRIAL	1.926,5	0,74
ALMIBARES Y FRUTA EN ALMIBAR	2.988,28	1,15
FRUTAS, LEGUMBRES Y HORTALIZAS	7.813,49	3
SUMINISTROS Y MATERIALES	78.930,06	30,32
TOTAL	260.349,52	100

El inventario está conformado por los rubros detallados en el cuadro y vemos que los productos que mayor participación tienen, son: las pulpas industriales con el 30.34%, los Suministros y materiales el 30.32%; la fruta lavada, pelada, despitonada y troceada, 17.23%, las pulpas en presentaciones de 500 y 1000 gr., el 15.29%.

El Exigible representa el 9.38% y constituye los valores pendientes de cobro a los clientes y otras cuentas por cobrar.

Del total de cuentas por cobrar a los clientes (\$ 203.032.68) constan clientes con posibilidad de ser incobrable como: Sánchez Héctor con un valor incobrable de \$ 5.322.86, documentos que se encuentran en poder del Dr. Paul Ocaña, Asesor Jurídico, del cliente AGRIPETROL \$ 23.467.51 valor que se cruzará con los bienes de propiedad de dicha empresa que se encuentran en las instalaciones de PLANHOFA trámite que también se encuentra en poder del Dr. Ocaña; y varios clientes que adeudan cantidades pequeñas por valores de retenciones que no hemos recibido, así como también por devoluciones no legalizadas con notas de crédito y porque algunos clientes se han cambiado de direcciones.

En cuanto al Pasivo y Patrimonio, podemos observar que el Pasivo (Cuentas por pagar a corto y largo plazo) representa el 4,67%, mientras que el patrimonio representa el 95.33%, se encuentra formando parte del patrimonio: el capital, las reservas, los resultados de años anteriores y la utilidad obtenida durante el período objeto del análisis, a continuación se presenta el Estado de Resultados.

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE/2011**

	VALOR	PARTICIPA
	\$	%
VENTAS		
venta de productos	1.040.161,21	93,11
Venta de servicios	76.945,99	6,89
TOTAL DE VENTAS	1.117.107,20	100
 COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	701.583,50	62,80
		67,45
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	415.523,70	37,20
 GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	21.841,24	
Beneficios Sociales	12.040,55	
Servicios	4.729,36	
Depreciaciones y Amortizaciones	11.426,04	
Suministros	14.826,44	
Honorarios	1.330,21	
Comisiones	667,93	
Otros Gastos de Ventas	54.718,07	
TOTAL	121.579,84	41,18
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos y Salarios	46.089,25	
Beneficios Sociales	19.744,70	
Impuestos y Contribuciones	35.543,04	
Depreciaciones	9.385,38	
Honorarios	17.618,71	
Servicios	9.645,95	
Suministros	2.884,23	
Otros gastos Administrativos	31.623,98	
TOTAL	172.535,24	58,44
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES	294.115,08	
 GASTOS FINANCIEROS:		
Intereses y débitos Bancarios	1.116,24	0,38
 TOTAL GASTOS	295.231,32	100
 INGRESOS NO OPERACIONLES	4.978,33	
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	125.270,71	11,21

El Estado de Resultados esta dado por los Ingresos y Gastos ocasionados en el periodo de Enero a Diciembre de 2011.

Ingresos.-

Las ventas tanto de productos como de servicios, generaron en el periodo de análisis ingresos por la suma de

\$ 1.117.107,20. La venta de productos alcanza un valor de \$ 1.040.161,21 es decir un promedio de ventas mensual de \$ 86.680,10, la venta de servicios (garaje, báscula, arriendo cámaras frigoríficas) alcanza un valor de \$ 76.945,99, un promedio de 6.412,16

Los ingresos no operacionales alcanzan un valor de \$ 4.978,33, de este valor el 11.20% corresponde a intereses bancarios, el 71.13% a la devolución por cobro indebido por parte de l. Municipio por impuestos a las mejoras, pagado el año 2010 y la diferencia 17.67% corresponde a ingresos misceláneos por varios conceptos como devoluciones del IESS por diferencias, valores provisionados y no pagados, etc.

A continuación se presenta las ventas de productos y servicios realizadas durante el año 2011.

MES	VENTAS		
	PRODUCTO	SERVICIOS	TOTAL
ENERO	102.674,80	4.412,43	107.087,23
FEBRERO	38.378,82	3.346,95	41.725,77
MARZO	62.206,02	5.436,03	67.642,05
ABRIL	112.812,57	5.310,55	118.123,12
MAYO	83.118,92	6.614,13	89.733,05
JUNIO	93.548,77	4.948,51	98.497,28
JULIO	76.683,78	5.490,32	82.174,10
AGOSTO	85.982,32	6.791,93	92.774,25
SEPT.	64.619,76	5.568,51	70.188,27
OCTUBRE	130.439,47	6.903,86	137.343,33
NOV.	133.622,56	10.525,60	144.148,16
DIC	56.073,42	11.597,17	67.670,59
SUMAN	1.040.161,21	76.945,99	1.117.107,20

En el siguiente cuadro tenemos las ventas y la utilidad en ventas por grupo de productos:

**VENTAS Y UTILIDAD BRUTA POR GRUPO DE PRODUCTOS
ENERO - DICIEMBRE/2011**

PRODUCTOS	VALOR VENTA \$	% PARTIC.	UTILIDAD BRUTA	% PARTIC.
PULPAS CONCENTRADAS INDUSTRIALES	232.800,00	22,38	143.510,22	42,07
PULPAS INDUSTRIALES	234.294,77	22,52	83.652,24	24,52
PULPAS FUNDA 1000 GR.	83.136,00	7,99	23.559,48	6,91
MERMELADAS INDUSTRIALES	82.605,45	7,94	7.986,21	2,34
PULPAS FUNDA 500 GR.	193.154,88	18,57	25.850,60	7,58
JALEAS INDUSTRIALES	31.678,50	3,05	13.232,51	3,88
FRUTAS EN ALMIBAR	1.790,35	0,17	1.048,61	0,31
FRUTA, HORTALIZAS, ART. 1RA. NECESIDAD.	50.689,43	4,87	10.981,39	3,22
MERMALADAS EN FRACO DE 250 Y 500GR.	11.423,42	1,10	- 1.798,88	- 0,53
RACIONES VEGETALES ALIMENTICIAS	21.546,00	2,07	9.881,85	2,84
KITS	49.929,29	4,80	18.772,80	5,50
FRUTA LAVADA, PELADA, DESPIT., TROCEADA	47.107,78	4,53	4.669,88	1,37
SUBTOTAL	1.040.155,87	100,00	341.146,91	100,00
VENTA DE SERVICIOS	76.945,99		76.945,99	
CONSUMOS DE SUMINISTROS	5,34		- 2.569,20	
TOTAL	1.117.107,20		415.523,70	

Como se puede observar la participación de los productos en el total de las ventas esta dado de la siguiente manera: el 22.52% ventas de pulpas industriales, el 22.38% de las ventas son generadas por las ventas de concentrados industriales, le sigue las pulpas en presentación de 500gr. con el 18.57%, las pulpas en presentación de 1.000 gr. el 7.99%, las mermeladas industriales el 7.94% , frutas en fresco , hortalizas y artículos de primera necesidad el 4.87%, los kits el 4.80%; la fruta lavada, pelada, despitonada y troceadas el 4.53% y, las jaleas Industriales, las frutas en almíbar , las mermeladas en frasco de 250 y 500 gr. y raciones alimenticias el 6.39%.

En cuanto a la participación en la utilidad bruta, podemos ver que las pulpas concentradas industriales representa el 42.07%, las pulpas industriales el 24.52%, las pulpas en presentación de 500 gr. el 7.58%, las pulpas en presentación de 500 gr., el 6.91% los kits aportan el 5.50%; las jaleas industriales el 3.88%, frutas, hortalizas y artículos de primera necesidad el 3.22%, mermeladas industriales; fruta lavada, pelada, despitonada y troceada el 4.02%; y, mermeladas en presentaciones de 250 y 500 gr. y frutas en almíbar representa una pérdida del 0.53% en relación a la utilidad bruta obtenida en la venta de los productos.

Costos.-

El costo de ventas o costos de fabricación alcanza un valor de \$ 701.583,50 que representa el 67.45% en relación a la ventas de productos, y el 62.80% en relación al total de ventas.

Obteniendo por lo tanto una utilidad bruta en ventas de \$ 415.523,70 que represente el 37.20%.

Gastos.-

Los gastos de la Compañía en el período de análisis suma un total de \$ 295.231,32 divididos en gastos administrativos \$172.535,24 representa el 58.44%, gastos de ventas \$ 121.579,64 representa el 41.10% y los gastos financieros \$ 1.116,24 representa el 0.38%

Gastos Administrativos.- Los rubros que mayor incidencia presentan en este grupo son: sueldos y salarios el 26.71%, le sigue Impuestos y Contribuciones el 20.60, otros gastos administrativos el 18.33%, beneficios sociales el 11.44%, honorarios el 10.21%, servicios el 5.59%, depreciaciones el 5.44% y suministros el 1.67%.

Gastos de Ventas.-En este grupo los ítems inciden de la siguiente manera: Otros gastos de ventas el 45.01%, Sueldos y salarios el 17.96%, suministros el 12.19%, beneficios sociales el 9.90%, depreciaciones y Amortizaciones el 9.40%, servicios el 3.89, honorarios el 1.09 y comisiones el 0.55%

Gastos Financieros.- Los gastos financieros se generan por los intereses de préstamo en el Banco Guayaquil así como también por chequeras, certificaciones de cheques y otros servicios bancarios.

RESULTADO

Durante el período Enero - Diciembre, PLANHOFA C.A. alcanza una UTILIDAD de \$ 125.270,71 que representa el 11.21% del total de las ventas, la misma que será distribuida de acuerdo a la conciliación tributaria que se adjunta a los Estados Financieros.

A continuación se hace la comparación de los Ingresos y Gastos presupuestados frente a los realizados durante el período de análisis.

EJECUCION PRESUPUESTARIA AÑO 2011

	VALOR		VALOR		%
	EJECUTADO		PROYECTADO		EJECUTADO
	\$		\$		
VENTAS					
Venta de productos	1.040.161,21		1.107.422,00		93,93
Venta de servicios	76.945,99		48.000,00		160,30
TOTAL DE VENTAS	<u>1.117.107,20</u>		<u>1.155.422,00</u>		<u>96,68</u>
COSTO DE VENTAS					
Costo de Ventas	701.583,50	67,45	747.953,00	67,54	93,80
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	415.523,70		407.469,00		101,98
GASTOS DE VENTA					
Sueldos y Salarios	21.841,24		21.640,00		
Beneficios Sociales	12.040,55		12.000,00		
Servicios	4.729,36		3.471,00		
Depreciaciones y Amortizaciones	11.426,04		11.463,00		
Suministros	14.826,44		10.462,00		
Honorarios	1.330,21		250,00		
Comisiones	667,93		3.000,00		
Otros Gastos de Ventas	54.718,07		37.976,00		
TOTAL	<u>121.579,84</u>		<u>100.262,00</u>		<u>121,26</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS:					
Sueldos y Salarios	46.089,25		45.168,00		
Beneficios Sociales	19.744,70		15.240,00		
Impuestos y Contribuciones	35.543,04		33.106,00		
Depreciaciones	9.385,38		8.976,00		
Honorarios	17.618,71		11.071,00		
Servicios	9.645,95		13.490,00		
Suministros	2.884,23		6.000,00		
Otros gastos Administrativos	31.623,98		17.596,00		
Comisiones			4.320,00		
TOTAL	<u>172.535,24</u>		<u>154.967,00</u>		<u>111,34</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	294.115,08		255.229,00		115,24
GASTOS FINANCIEROS:					
Intereses Bancarios	348,15				
Notas de Débito	768,09				
TOTAL	<u>1.116,24</u>		<u>2.202,00</u>		<u>50,69</u>
TOTAL GASTOS	<u>295.231,32</u>		<u>257.431,00</u>		<u>114,68</u>
INGRESOS NO OPERACIONLES					
Ingresos Bancarios	557,66				
Misceláneas	4420,67				
TOTAL	<u>4978,33</u>		<u>0</u>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>125.270,71</u>		<u>150.038,00</u>		<u>83,49</u>

En el cuadro que antecede podemos observar que las ventas de los productos durante el año 2011 alcanza el 93.93% de lo presupuestado, mientras que la venta de servicios supera al planificado en el 60.30%.

El Costo de Ventas o Costo de fabricación fue presupuestado el 67.54% del total de venta de productos y se obtuvo un costo de ventas del 67.45%.

La utilidad bruta supera en el 1.98% a lo presupuestado, esto se da por una mejora del 0.09% en los procesos productivos.

Los gastos de Ventas superan el 21.26% a lo planificado. Desglosando las cuentas que conforman este rubro tenemos:

Los sueldos y salarios superan el 0.93% a lo planificado; los beneficios sociales, superan el 0.34%; los servicios superan en el 36.25% debido al pago de servicios ocasionales e incremento en el consumo telefónico; los suministros también superan a lo planificado en 41.72%, por el incremento en el gasto de combustible y útiles de oficina; y, repuestos de vehículo que no estuvo presupuestado; honorarios supera a lo planificado en 432% debido a que se contrato asesoría para la obtención de registros, marcas y aseguramiento de la calidad que no estuvo presupuestado; las comisiones se encuentra por debajo de lo presupuestado debido a que en diciembre del año 2010 de provisionó y se reporto al IESS un valor superior al que realmente correspondía por lo que se descontó en el año 2011 quedando como gasto del año 2011 la diferencia; el rubro Otros gastos de Ventas supera en el 44.09 a lo planificado, situación que se da principalmente por reparación de uno de los vehículos, la vigilancia privada para el servicio de garaje, el seguro de uno de los vehículos y el equipo para control del cobro del servicio de garaje que no estuvo previsto dentro del presupuesto.

Los Gastos Administrativos superan en el 11.34% a lo planificado, desglosando las cuentas que conforman este grupo tenemos:

Los sueldos y salarios superan el 2.04% a lo planificado; los beneficios sociales, superan el 29.56% a lo planificado en estos dos rubros debido al incremento del sueldo de gerencia; Impuestos y Contribuciones supera el 7.36% debido al incremento en el rubro IVA no utilizado para crédito tributario, esto se da porque PLANHOFA compra Bienes y servicios con IVA en su mayor porcentaje, mientras que vende productos con IVA en un porcentaje muy pequeño como es el caso de las mermeladas, jaleas, frutas en almíbar y los servicios; las depreciaciones superan en el 4.55% a lo planificado debido al incremento en el valor a depreciar del rubro Mejora de terrenos que fue revalorizado y que no fue presupuestado; Honorarios supera el 4.56% debido a que no se presupuestó la asesoría para la implementación de las NIIF y permiso ambiental, pago por auditorías del cliente Nestlé; otros gastos administrativos supera al planificado en el 79.72% debido a la baja de inventarios, cuentas incobrables del año 2006 y al pago de la liquidación Judicial del ex trabajador señor José Lizano

La utilidad obtenida durante el año 2011 de \$125.270,71 comparado con lo presupuestado \$ 150.038,00 representa el 83.49%, es decir no se cumplió la meta en 16.51% debido a que no se alcanzo la meta en las ventas así como también debido a que los gastos superaron a lo planificado en un 14.68%

INDICES FINANCIEROS

De acuerdo a los datos obtenidos en el Estado de Situación, los índices financieros al 31 de Diciembre/ 2011, se presentan de la siguiente manera:

1.- Capital de Trabajo

Activo Corriente – Pasivo Corriente

$$646.518,17 - 59.578,65 = 586.939.52$$

Este índice demuestra la capacidad que la Empresa tiene para atender a sus acreedores.

2.- Índice de Solvencia

Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$646.518,17 / 59.578,65 = 10.85$$

Este índice indica que la Empresa tiene \$ 10.85 para cubrir cada dólar de deuda.

3.- Índice de Propiedad

Patrimonio / Activo Total

$$2.193.803,80 / 2.301.184,88 = 0.9533$$

Lo que indica que los señores Accionistas son propietarios del 95.33% del total de los activos de la Empresa.

4.- Índice de Endeudamiento

Pasivo Total / Activo Total

$$107.381,08 / 2.301.184,88 = 0.0467$$

Este índice nos indica que el 4.67% de los activos corresponde a los acreedores.

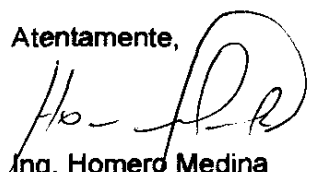
11. CONCLUSIONES

El esfuerzo de la gestión administrativa durante este año estuvo orientado a cumplir con los objetivos planteados en el plan de negocios de la empresa, el cual hace referencia la compra de materia prima especialmente de los pequeños y medianos agricultores asociados, esto fue posible gracias a la confianza que mantienen nuestros proveedores, y clientes con quienes estamos implementando acuerdos y convenios de compra y venta.

Adicionalmente considero importante de puntualizar es la Implementación del Plan del Sistema de Gestión de Calidad, Ambiental y de Seguridad y Salud Ocupacional, mediante el cual se está dando cumplimiento a las leyes y normativas vigentes.

Reitero que esto fue posible gracias a la colaboración y el apoyo recibido de parte de los señores Directores y Accionistas, así como del trabajo honesto y responsable de todos quienes estamos colaborando con la empresa y obviamente por la guía y bendición de Dios.

Atentamente,



Ing. Homero Medina
GERENTE DE PLANHOFA