

INFORME DE GERENCIA

Señores Directores de PLANHOFA, me permito poner en su conocimiento el informe del periodo de enero al 31 de diciembre del 2012

1. Aspecto Laboral y Legal

Aspecto Laboral

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

Sueldos y Salarios del personal

A partir del mes de enero, el Ministerio de Relaciones Laborales fijó el nuevo salario mínimo sectorial para empresas que se encuentran dentro del sector Alimenticio en 292.0 dólares, lo que significó un incremento salarial del 5.2% en relación al año 2011,

En el mes de febrero se realizó un incremento salarial de 17 Empleados y Técnicos de la empresa en alrededor del 10% de su sueldo, cabe mencionar que el sueldo promedio de un técnico esta en aproximadamente en 500 dólares.

Seguridad y Salud Ocupacional del personal de la empresa

Para dar cumplimiento a las disposiciones contempladas en el reglamento de seguridad y salud de los trabajadores y mejoramiento del medio ambiente de trabajo, la empresa, está implementando medidas necesarias para la prevención de los riesgos en los lugares de trabajo, según la matriz de riesgo elaborada por el Comité y el Técnico de Seguridad y Salud Ocupacional de la empresa. Entre las acciones que se realizaron en este año son las siguientes.

Mantenimientos preventivos de las maquinarias y equipos para un trabajo seguro de los operarios.

Se facilita y se coordina el acceso a los servicios médicos del IESS, a través de la medicina preventiva familiar todo el personal de la empresa se beneficia de los diferentes controles preventivos y curativos que ofrece el seguro social.

Se entrega gratuitamente a los trabajadores y empleados de la empresa, vestimenta adecuada para su trabajo y los respectivos equipos de protección personal.

De acuerdo a lo establecido en la Política de seguridad y salud ocupacional, la Empresa capacita permanentemente al personal en temas de seguridad y salud ocupacional.

Renuncias Voluntarias del personal

Presentaron su renuncia voluntaria el siguiente personal: En el mes de enero el señor Jorge López, en febrero el señor Hernán Bayas, en marzo la señora Carmita Bayas, quienes trabajaban en planta, en abril el Ingeniero Henry Salinas, quien desempeñaba las funciones de vendedor y en mayo la señora Silvia Cherez, quien colaboraba como recepcionista, se elaboró las respectivas actas de finiquito en el Ministerio de Relaciones Laborales.

Contratación de nuevo personal

En enero, se procedió a realizar en el Ministerio de Relaciones Laborales la renovación del Contrato Laboral por un año más de las señoras Anita Naranjo y Luisa Acosta quienes nos colaboran en planta, en marzo se contrató a los señores Rolando Luisa y Juan Guerrero como ayudantes de planta, se registro los respectivos contratos laborales por un año en el Ministerio de Relaciones Laborales.

En el mes de junio se contrata a la señora Maribel Vasco para que desempeñe las funciones de recepcionista y en diciembre renuncia voluntariamente, se realizó la respectiva acta de finiquito en el Ministerio de Relaciones Laborales.

Actualmente estamos 28 personas laborando en la Empresa, de los cuales 7 son del Área de Administración y los 22 son Técnicos, Personal de Producción y de Ventas.

También debo indicarles que en este año se continúa disponiendo de los servicios de la Empresa AMBASEG, quienes nos proporcionan seguridad privada los días domingos y lunes para la atención del garaje.

Aspecto Legal

Se cumplió con las obligaciones Fiscales: como son tributarias SRI, patronales con el IESS, y el Ministerio de Relaciones Laborales, con los órganos de control como la Superintendencia de Compañías y las Ordenanzas Municipales.

2. Cumplimiento de permisos, normativas y trámites de funcionamiento.

A continuación se detalla los principales trámites y gestiones realizados en este año.

En el Instituto Nacional Leopoldo Izquieta Pérez, se realizó los trámites de renovación de 6 Registros Sanitarios de las siguientes pulpas: Guanábana, Mango, Piña, Guayaba, Tomate de árbol y Manzana, cabe mencionar que el tiempo de vigencia de los registros son de 5 años.

Trámite de calificación y renovación del permiso en el CONSEP, anualmente se realiza este trámite para el uso de sustancias estupefacientes (solventes para la codificadora, y el Hidróxido de Sodio que se utiliza en la limpieza de la maquinaria).

Se obtuvo el permiso anual de funcionamiento de la Planta de parte del Ministerio de Salud Pública, y se realizó los siguientes trámites: Exámenes médicos para la entrega del carnet de salud de todos los señores Trabajadores y Empleados de la Empresa, y el permiso de funcionamiento otorgado por el Cuerpo de Bomberos de Ambato

Se cuenta con el permiso Ambiental del Municipio de Ambato, para lo cual se obtuvo el permiso de uso de suelo y se procedió a cancelar los respectivos impuestos.

Aprobación de la Ficha Ambiental de PLANHOFA, otorgado por el Ministerio del Ambiente.

Trámite para la asignación de cupos y uso de combustibles en la Dirección de Hidrocarburos (diesel para el caldero).

En el Municipio se realizó el siguiente pago:

Pago del Predio Urbano e Impuesto por Mejoras Directas e Indirectas: En este año 2012 se pagó la cantidad de 6.812 dólares, debo recordarles que por concepto de mejoras debemos cancelar por el lapso de 10 años.

Designación del Comité Paritario de Seguridad y Salud

Dando cumplimiento al artículo 14 del reglamento de seguridad y salud de los trabajadores y mejoramiento del medio ambiente de trabajo, en julio con presencia de un delegado del Ministerio de Relaciones Laborales, se constituyó el comité paritario de seguridad y salud ocupacional de Planhoba.

Elaboración del Plan Institucional de Gestión de Riesgos y la conformación de Brigadas.

En Julio, con apoyo de la Secretaría Nacional de Gestión de Riesgos se realizó una capacitación dirigida a los miembros del Comité de Seguridad y Salud Ocupacional sobre la elaboración del Plan Institucional de Riesgos.

El 30 de julio, con la presencia del personal de la Empresa, se procedió con la conformación de las siguientes Brigadas.

- ✓ Brigada Contra Incendios
- ✓ Brigada de Primeros Auxilios
- ✓ Brigadas de Búsqueda, Rescate y Evacuación
- ✓ Brigadas de Orden y Limpieza

Luego de conformado las Brigadas y el Comité Paritario de Seguridad y Salud, se procedió con la Organización del **Comité Institucional de Gestión de Riesgos de Planhoba**.

El comité institucional de gestión de riesgos de la Empresa tiene como finalidad de planificar y ejecutar eventos de capacitación y en casos de emergencias sean estos incendios o desastres naturales, coordinar y reportar las actividades de evacuación a las instituciones de competencia existentes.

Elaboración del reglamento de seguridad y salud ocupacional

En diciembre se ingresa en el Ministerio de Relaciones Laborales el reglamento de seguridad y salud ocupacional de PLANHOFA, para su revisión y posterior aprobación.

Renovación y Registro de Marcas

En Julio, el Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual IEPI nos emiten el **Certificado de Renovación** No. 954-IEPI de la marca de nuestro producto FRISCO.

También mediante resolución No. 116189, nos **OTORGAN** el título que acredita el registro del nombre comercial PLANHOFA Planta Hortifrutícola Ambato C.A. y diseño, la vigencia de estas marcas es hasta febrero del 2020.

Elaboración de la propuesta de Implementación de las BPM en PANHOFA

Como se había informado en el año 2011, nuestra empresa fue seleccionada por el Fondo de Desarrollo para las Pequeñas y Medianas Empresa FONDEPYME del Ministerio de Industrias y Productividad con el Proyecto Implementación del sistema BPM, con la asignación de recursos, bajo los siguientes parámetros.

Aporte FONDEPYME. USD. 11.612,00 (80%) No reembolsable
Aporte PLANHOFA USD. 2.903,00 (20%)

El cual estaba previsto iniciar con la implementación de las BPM en el año 2012, pero por cuestiones de orden legal y de competencias entre la CNF y el MIPRO no se pudo realizar en este año, por lo tanto esta previsto iniciar con este proceso a partir de enero del 2013.

3. Reuniones de Junta General de Accionistas y Directorio.

Junta General de Accionistas

En el año 2012 se realizaron tres Juntas Generales de Accionistas, el 23 de abril, el 27 de septiembre y el 31 de octubre en las cuales se tomaron las siguientes resoluciones:

En la Junta General de Accionistas, realizada el 23 de abril, se aprobó los informes de: Gerencia, Auditoría Externa, Comisarios Revisores y los Estados Financieros del año 2011. 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 2011 en el SRI, así como también se envió la respectiva información a la Súper Intendencia de Compañías.

En la Junta del 27 de septiembre, se resolvió *Dar por Aprobado el Informe de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Conciliación Patrimonial al 1 de enero y al 31 de diciembre 2011., presentado en esta Junta por la Economista Martha Núñez responsable del Departamento Financiero.*

En forma unánime, se resolvió: "Aumentar el capital social de la compañía en la suma de sesenta y cuatro mil seiscientos setenta y tres dólares de los Estados Unidos de América (USD. 64.673,00), de modo que tal capital se fije en la suma de Un millón ochocientos cincuenta y cuatro mil doscientos cuarenta y nueve dólares de los Estados Unidos de América (1'854.249,00),

También se reformó el Art. 45 de los Estatutos de la Compañía. El cambio fue La Junta General de Accionistas designará anualmente 1 Comisario Revisor en vez de dos como estipulaba en los estatutos.

En la Junta del 31 de octubre se trato y se resolvió lo siguiente:

"Contratar a la Empresa Auditora ATECAPSA representada por el Dr. Fernando Campaña, para que realice la Auditoría Externa del Ejercicio económico 2012."

"Designar como Comisaria de la Empresa a la Dra. Rita Salazar para el ejercicio económico 2012."

"Designar como Directores de la compañía 'Planta Hortifrutícola Ambato Compañía Anónima PLANHOFA C.A.' de acuerdo delegación enviado por los señores accionistas por el periodo de dos años según el estatuto social de la compañía.

Directorio

Se realizaron 4 reuniones de directorio: el 20 de abril, el 23 de mayo, el 15 de agosto y el 20 de noviembre, a continuación se detalla las principales resoluciones tomadas.

En reunión del Directorio realizado el 20 de abril, se dio por conocido los Informes correspondientes al periodo del 2011 de: Gerencia, Auditoría Externa de Comisarios Revisores y los Estados Financieros del año 2011.

En la reunión del 23 de mayo, se dio por conocido los informes de gerencia y de los estados financieros de enero a marzo del 2012, también se trato el Proyecto apoyo a los pequeños y medianos productores del sector hortifrutícola de la provincia de Tungurahua mediante el fomento de la cadena agroalimentaria, desde un enfoque de soberanía alimentaria y sostenibilidad ambiental, y en forma unánime los señores directores resolvieron solicitar el apoyo al FEPP para que a través de sus Técnicos especialistas en proyectos realicen el análisis respectivo al proyecto, y se elabore un informe técnico y este se presente en la siguiente sesión de Directorio, para que se incorporen mayores elementos de análisis y se pueda tomar una decisión.

En la reunión del 15 de agosto, se dio por conocido los informes de gerencia y de los estados financieros de enero a julio del 2012.

También se conoció el informe presentado por el FEPP sobre el análisis del proyecto de apoyo a los pequeños y medianos productores de la provincia de Tungurahua en el que se presentan algunas observaciones técnicas y una vez conocido el informe, los señores Directores consideraron que no se realice el trámite de financiamiento para este proyecto y solicitaron que no se cierren las puertas y se vea la posibilidades de seguir trabajando en un nuevo proyecto el cual se ajuste a la realidad de PLANHOFA.

En la reunión del 20 de noviembre, el Directorio por unanimidad resolvió contratar al FEPP para que realicen el estudio técnico y arquitectónico para el Centro de Comercialización en PLANHOFA,

4. Capacitaciones

De acuerdo a lo establecido en la Política de Calidad, la Empresa se encuentra comprometida en la elaboración de sus productos basados en el marco legal ecuatoriano y la búsqueda de la mejora continua, en este periodo el personal de Planhofa participo en los siguientes eventos:

El 01 y 02 de marzo, 2 Técnicos de la Empresa: La Ing. Naranjo, responsable de Control de Calidad y la Tecnóloga López ayudante de Planta, participaron en el Seminario Taller "**Sistemas de Gestión en la Calidad e Inocuidad Alimentaria**", evento que fue realizado en Quito.

El 10 de marzo, la Ing. Rovalino Técnico responsable de Seguridad y Salud Ocupacional de PLANHOFA, participo en el curso sobre: **Primeros Auxilios**, evento que se realizó en Quito.

El 26 y 27 de abril, La Ing. Patricia Gaviláñez, responsable de Recursos Humanos, la Tecnóloga Jenny López ayudante de Planta, el Ing., Gabriel Noboa Presidente del Comité de Seguridad y Salud Ocupacional y el Ing. Darío Balladares Técnico de Mantenimiento participaron en las **III Jornadas de Seguridad y Salud en el Trabajo**, evento organizado por el Seguro General de Riesgos del Trabajo del IESS.

El 4 y 7 de julio se realizó simulacros de evacuación en la cual participamos todo el personal de la empresa, estos eventos fueron organizados por el Comité de Seguridad y Salud Ocupacional de PLANHOFA.

Con el Cofinanciamiento de la Secretaría Técnica de Capacitación y Formación Profesional SETEC, se realizó en PLANHOFA los días 13 y 20 de julio el Curso sobre Fundamentos en Seguridad y Salud Ocupacional, evento en el cual participamos 25 personas.

Del 16 al 27 de julio, con la Ing. Rovalino Técnico responsable de Seguridad y Salud Ocupacional de PLANHOFA participamos en las **Jornadas Técnicas de Ciencias Ambientales**, organizadas por el Centro Integral de Gestión Ambiental CIGA, de la Universidad Tecnológica INDOAMERICA.

El 04 de septiembre, con el apoyo del Departamento de Prevención de Incendios, de la Empresa Municipal Cuerpo de Bomberos de Ambato, el personal de Planhoba, recibió capacitación en Uso y Manejo de Extintores y Métodos de Evacuación.

La Brigada de Primeros Auxilios que está integrada por 6 personas, del 15 al 19 de octubre participaron y aprobaron el Curso de Primeros Auxilios Básicos, evento organizado por la Cruz Roja de Ambato.

El 29 de noviembre la Ing. Cristina Naranjo, responsable de Control de calidad, asistió en Quito al Evento Codex Alimentarius, organizado por el Ministerio de Industrias y Productividad.

Con el aval del Comité Interinstitucional de Seguridad e Higiene del Trabajo, dos personas de cada una de las siguientes Brigadas: Contra Incendios; Primeros Auxilios; Búsqueda, Rescate y Evacuación y la brigada de Orden y Limpieza, participaron en el Seminario Taller Curso Básico de Brigadas de Emergencia en la Empresa, realizado en el mes de noviembre.

Con el auspicio de PRO ECUADOR y de la Universidad Andina Simón Bolívar participe en el Curso Capacitación Técnica de Exportación para MIPYMES, evento realizado los días viernes en la noche y los días sábados desde el 7 de septiembre al 24 de noviembre.

5. Compra de materia prima principalmente de pequeños y medianos productores organizados.

En el Plan Estratégico de la Empresa, se planteo entre otros objetivos la compra de materia prima a pequeños y medianos agricultores del país y para dar cumplimiento a este objetivo y garantizamos la provisión de materia prima se establecieron los siguientes acuerdos.

En junio por segundo año consecutivo se firma la Carta de Cooperación entre las siguientes instituciones. H. Gobierno Provincial de Tungurahua, el MAGAP, INIAP, FEPP-FUNDER y PLANHOFA, para el impulso a la Capacitación, Transferencia de

Tecnología y Comercialización con pequeños y medianos productores de mora, el mismo que tiene vigencia de un año.

En coordinación con la persona responsable de Compras se han establecido acuerdos con productores de la UNAPEMAT, Cadena de la Mora, productores de Montalvo, Huachi, Cevallos, Salcedo, El Quinche, con directivos de la UOCASIC de Manabí, entre otros, quienes nos proveen de materia prima, en el siguiente cuadro se detalla las cantidades de fruta compradas en el año 2012.

Producto	Precio promedio kg	Volumen kg
Mora	1.31	75.400
Coco	0.94	9.986
Guanábana	1.31	56.864
Guayaba	0.35	11.077
Manzana	0.52	5.162
Fresa	1.05	129.870
Maracuyá	0.42	227.590
Naranjilla	0.64	14.336
Tomate de árbol	0.69	6.933
Tamarindo	2.88	2.903
Piña	0.33	8.915
Durazno	0.65	90.014
Mora orgánica	2.0	2.327
Total		641.382

Como se puede observar en el cuadro, las frutas de mayor demanda son; el maracuyá, la fresa, el durazno, la mora y la guanábana, productos que son comprados directamente a los productores. Es importante señalar que la maracuyá, se compra a la UOCASIC de Manabí, que es una organización de productores que integra a 18 asociaciones de base y a 360 familias, en el caso del durazno y mora son productores de la UNAPEMAT, de la cadena de la mora, y productores no asociados y son alrededor de 85 las familias que nos proveen de estas frutas, mientras la fresa nos proveen alrededor de unos 15 productores especialmente de la Zona del Quinche, Salcedo y una parte de Tungurahua.

PLANHOFA, tiene como finalidad incentivar la producción del pequeño agricultor, razón por la cual pagamos un mejor precio que el mercado tradicional, así el precio promedio del durazno de compra por kilo es de 0.65 de dólares lo que equivale a unos 11 dólares por caja, mientras que el precio en el mercado tradicional es de entre 8 y 10; en el caso de mora el precio promedio del mercado esta aproximadamente en 1.25 el kilo y nosotros compramos a 1.31, de la misma manera podemos señalar sobre el resto de frutas que son comprados a los productores.

También estamos apoyando con el financiamiento del 50% de un Técnico Agrícola quien está apoyando en la asesoría y manejo de cultivos con enfoque agroecológico a través del almacén de insumos de la UNAPEMAT.

6. Aspecto Comercial

Con la finalidad que la empresa alcance la *Sostenibilidad Económico-Financiera*, en el Plan estratégico, se planteo como *objetivos*: Asegurar suficientes canales de comercialización que garanticen la sostenibilidad de nuestra producción, e Incrementar volúmenes de ventas hasta alcanzar utilidades.

Para dar cumplimiento a este objetivo, en el Plan Operativo del año 2012, se proyecto realizar un total de ventas de 1'172.850 dólares, con un incremento del 5 % en relación al año 2011.

Las ventas realizadas incluidos los servicios en este año son de 1'105.243 dólares, alcanzando un cumplimiento según lo proyectado del 94%.

A continuación se detalla algunas gestiones realizadas con la finalidad de dar cumplimiento a este objetivo.

Participación con un Stand en la feria de Proa en la Fiesta de las Flores y Fruta de Ambato 2012

Con el auspicio del Gobierno Provincial de Tungurahua en octubre, participamos en la feria de Duran.

Participación en el Encuentro Internacional de Comercio Justo en el Ecuador

El gobierno de la República del Ecuador, el Ministerio de Relaciones Exteriores, Comercio e Integración organizo en la ciudad de Cuenca durante los días 17, 18 y 19 de octubre de 2012, el Primer Encuentro Internacional de Comercio Justo en el Ecuador que tuvo como objetivo incluir, capacitar e integrar a los pequeños y medianos productores y manufactureros ecuatorianos en el mercado internacional del Comercio Justo., promoviendo la inclusión de medianos y pequeños productores y actores de la Economía Popular y Solidaria al mercado internacional a través de la definición de una propuesta ecuatoriana de Comercio Justo.

Diseño y construcción de la página Web

Luego de participar en la ronda concursable realizado por el Instituto de Promoción de Exportaciones e Inversiones Extranjeras – PRO ECUADOR, Planhofa fue beneficiaria de la capacitación y asesoría técnica en el diseño y construcción del sitio web, por lo tanto nuestra empresa desde noviembre cuenta con su página Web que es, www.planhofa-ambato.com

Trámites para Registro como Exportadores

Luego de cumplido con los requisitos, en el mes de abril PLANHOFA, se registró en la SENAE, Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador, como Operadores de Comercio Exterior.

Dando cumplimiento a la ley de Comercio Electrónico, Firmas Electrónicas y Mensajes de Datos, en el mes de julio se realizó en FEDEXPORT, el Contrato de Certificado de Firma Electrónica con la Empresa Security DATA, quienes nos entregaron un **dispositivo token**

Registro como procesador y exportador de productos orgánicos

Una vez cumplido con los trámites respectivos la Empresa Certificadora ECOCERT en noviembre, nos emiten el respectivo Certificado de Conformidad como procesadores y Exportadores de mermeladas orgánica a Países de la Comunidad Europea por el período 2012 -2013.

En noviembre Agrocalidad nos otorgan el Certificado de registro de operador orgánico No. 0476, como procesador y comercializador de pulpas, jugos y mermeladas de frutas orgánicas y tiene vigencia hasta noviembre del 2014.

Desarrollo de nuevos productos

Se continua elaborando productos orgánicos para la Empresa ETHIQUABLE de Francia, quienes comercializan estos productos en los supermercados denominados justos o solidarios, durante este año se elaboro y comercializó mermeladas de: Naranja + Limón; Papaya + Maracuyá; y Piña + Maracuyá + Guayaba, en noviembre se envió la cantidad de 12.800 frascos de mermeladas y 2.855 kilos de pulpa de guayaba orgánica, también se acopio unos 3.500 kilos de mora orgánica producto que se que tiene previsto procesar en el 2013, luego que la UNAPEMAT obtenga el registro de productor orgánico ante Agrocalidad, proceso que se encuentra en trámite.

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 Santa María, estamos en 14 locales ubicados en Quito, Cayambe y Latacunga.

Tiendas Industriales Asociadas TIA, estamos en 22 locales ubicados en las principales ciudades de la Sierra y Oriente

MADGA, 3 locales ubicados en Quito.

CAMARI, en 4 locales, ubicados en Latacunga, Riobamba, Cuenca y Quito.

Comisariatos del Ejército (COSSFA), en 6 locales, ubicados en Riobamba, Latacunga, Machachi, Quito y Puyo.

También comercializamos en Supermercados locales como: Supermercado Hortensia de Jara e Hijos, Súper Álamo, Supermercados Narcis y Cooperativa de Educadores, a quienes vendemos pulpas y mermeladas en presentaciones de 500 y 1000 gr.,

Distribuidores

Existen algunos distribuidores quienes comercializan nuestros productos en Galápagos, Cuenca y Loja

7. Apoyo con las Instituciones Educativas

Pasantías y Visitas Técnicas

En cumplimiento con lo establecido por el Ministerio de Educación, se facilitó que realicen las prácticas PREPROFESIONALES a estudiantes de nivel Secundario y Superior en nuestra empresa, a continuación se detalla las pasantías realizadas durante este año:

Instituciones Superiores.

Universidad Técnica de Ambato, 5 estudiantes

Politécnica de Chimborazo ESPOCH 2 estudiante

Ingeniería en Alimentos de la Universidad Laica Eloy Alfaro de Manabí, Extensión de Chone 3 estudiantes.

Universidad Tecnológica Equinoccial, 1 estudiante

Universidad Nacional de Chimborazo, 1 estudiante

Instituciones Secundarias

Benjamín Araujo de Patate, 2

Hispano América, 4

Pedro Fermín Cevallos, 2

Luis A. Martínez, 4

8. INFORME FINANCIERO

La situación financiera de la Planta Hortifruticola Ambato Compañía Anónima "PLANHOFA C.A.", de acuerdo a los Balances presentados por contabilidad con corte al 31 de Diciembre del año 2012 y con la aplicación de las Normas Internacionales Financieras se presenta de la siguiente manera:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS	\$	%
DISPONIBLE		PARTICIPAC.
CAJA GENERAL	1,321.90	
CAJA CHICA	1,000.47	
BANCOS	119,907.25	
TOTAL DISPONIBLE	122,229.62	4.34
EXIGIBLE		
CLIENTES	207,606.84	
(-)PROVISION INCOBRABLES Y DETERIORO	-60,531.67	
DIVERSOS DERDORES	345.59	
PRESTAMOS Y ANTICIPO EMPLEADOS	2,667.45	
TOTAL EXIGIBLE	150,088.21	5.33
REALIZABLE		
INVENTARIOS	350,962.18	
(-)PROV. INVENTARIOS VALOR NETO REPOSIC.	-5,791.22	
TOTAL REALIZABLE	345,170.96	12.26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	9,734.02	
RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES	29,855.06	
12% IMPUESTO IVA PAGADO	678.99	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	40,268.07	1.43
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.	950,919.59	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-79,513.16	
TOTAL FIJO DEPRECIABLE	871,406.43	
TOTAL FIJO	2,156,897.23	76.63
ACTIVO INTANGIBLE		
ACTIVOS AMORTIZABLES	49,997.57	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE DIFERIDO	-49,997.57	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	2,814,654.09	100

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

PROVEEDORES	41,325.33
CUENTAS POR PAGAR	6,418.78
OBLIGAC. CORRIENTES CON LA ADM TRIBUTARIA	4,724.25
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,970.09
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20,298.27
POR ANTICIPO CLIENTES	253.29
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	77,990.01

PASIVOS NO CORRIENTES

PROVEEDORES	4,020.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	104,499.89
IMPUESTOS DIFERIDOS	181,087.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	289,606.89

TOTAL PASIVOS	367,596.90	12.55
----------------------	-------------------	--------------

PATRIMONIO**CAPITAL**

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	1,854,249.00
TOTAL CAPITAL	1,854,249.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	28,362.59
RESERVA DE CAPITAL	259,062.25
RESERVA POR REVALORIZACION ACTIVO A FIJOS	332,114.87
TOTAL RESERVAS	619,539.71

RESULTADOS

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑO 2000	990.13	
RESULTADO ACUM. ADOPCIÓN NIIF'S POR 1RA. VEZ	-116265.16	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-115275.03	
RESULTADO DEL PERIODO	88,543.51	3.02

TOTAL PATRIMONIO NETO	2,473,788.71	84.43
------------------------------	---------------------	--------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,929,929.12	100
----------------------------------	---------------------	------------

Los rubros con mayor representatividad dentro del Activo son:

El activo fijo que representa el 76.63% y está conformado por los bienes muebles e inmuebles que posee la Empresa.

El realizable representa el 12.26%, está conformado por el inventario de productos y suministros

El exigible representa el 5.33%, está conformado por las cuentas por cobrar a clientes y otros

El disponible representa el 4.34%, está conformado por los dineros tanto en caja, en cuenta corriente y en inversión a plazo fijo

El realizable o inventario, se encuentra conformado por los productos y valores que se detalla a continuación

INVENTARIOS

PRODUCTOS	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR \$	% PARTIC.
ALMIBARES	KG	141.00	129.84	0.04
PULPAS CONCENTRADAS INDUSTRIALES	KG	19,620.39	42,440.76	12.09
PULPAS INDUSTRIALES	KG	24,096.74	29,855.31	8.51
MERMELADAS INDUSTRIALES	KG	5,801.00	8,996.57	2.56
PULPAS FUNDA 1000 Y 500 GR.	UNIDAD	29,006.00	47,977.63	13.67
JALEAS INDUSTRIALES	KG	1,525.00	2,729.45	0.78
FRUTAS EN ALMIBAR	KG	18.50	26.14	0.01
FRUTA, HORTALIZAS, ART. 1RA. NECESIDAD.	UN. - KG	3,100.24	1,579.44	0.45
MERMALADAS EN FRASCO DE 250 Y 500GR.	UNIDAD	2,147.00	2,788.32	0.79
FRUTA LAVADA, PELADA, DESPIT.,TROCEADA	KG	106,992.47	131,531.11	37.48
SUBTOTAL		192,448.34	268,054.57	
SUMINISTROS			82,907.62	23.62
TOTAL			350,962.19	100.00

En este cuadro se observa que mayor participación en el inventario tienen las frutas: lavada, pelada, despitonada y troceada con el 37.48%, esto se debe a que hay una provisión por aprovechar en épocas y temporadas de cosecha (mora y fresa lavada representa el 73% de este grupo, guanábana pelada el 19.33%; y, durazno troceado, cereza troceada, guayaba lavada, tomate de árbol y babaco pelado el 7.67%).

Le sigue en orden de importancia los suministros con el 23.62%, las pulpas y concentrados industriales el 20.60%, las pulpas en presentación de 1000 y 5000 gr. con el 13.67%; y, el 4.63% el resto de rubros.

En cuanto al Pasivo y Patrimonio, podemos observar que el Pasivo (Cuentas por pagar a corto y largo plazo) representa el 11.87%, mientras que el patrimonio representa el 88.13%.

**ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIAS
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE/2012**

	VALOR	%
VENTAS	\$	PARTIC.
venta de productos	1,000,578.15	90.53
Venta de servicios	104,665.79	9.47
TOTAL DE VENTAS	1,105,243.94	100
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	727,017.80	65.78
		72.66
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	378,226.14	34.22
GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	20,262.44	
Beneficios Sociales	13,367.93	
Servicios	12,103.74	
Depreciaciones y Amortizaciones	9,677.57	
Suministros	12,808.84	
COMISIONES	920.96	
HONORARIOS	2,677.35	
Otros Gastos de Ventas	51,894.60	
TOTAL	123,713.43	39.53
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos y Salarios	52,837.57	
Beneficios Sociales	22,496.97	
Impuestos y Contribuciones	41,049.52	
Depreciaciones	12,018.58	
Honorarios	7,120.44	
Servicios	10,971.42	
Suministros	3,898.63	
Otros gastos Administrativos	37,832.52	
TOTAL	188,225.65	60.15
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	311,939.08	
GASTOS FINANCIEROS:		
Intereses y débitos Bancarios	988.05	0.32
TOTAL GASTOS	312,927.13	100
INGRESOS NO OPERACIONES		
INTERESES BANCARIOS	2,603.98	
INGRESOS VARIOS	11,038.59	
INGRESOS POR ADOPCION NIIFS	9,601.93	
	23,244.50	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	88,543.51	8.01

Ingresos.-

Los ingresos de PLANHOFA C.A durante el año 2012, básicamente están dados por la venta de productos y por los diferentes servicios que ofrece la Empresa.

La venta de productos alcanza un total de \$ 1.000.578.15 (promedio de venta mensual de \$ 83.381.51) y los servicios: garaje, báscula, procesamiento, arriendo, etc., alcanza un total de \$ 104.665.79.

En el siguiente cuadro podemos ver la variación mensual de las ventas tanto de productos como de servicios, también podemos comparar las ventas del año 2011 con las obtenidas en el año 2012.

Las ventas de los productos en promedio de Enero a Diciembre de 2012 ha tenido un disminución del 3.81% en relación al mismo período del año 2011, mientras que en la venta de servicios se ve un incremento del 36.03%.

COMPARACION DE LAS VENTAS

AÑO 2011 - AÑO 2012

EXPRESADO EN DOLARES

MES	VENTA DE PRODUCTOS		%	VENTA DE SERVICIOS		%
	AÑO 2011	AÑO 2012		AÑO 2011	AÑO 2012	
ENERO	102,674.80	56,542.31	55.07	4,412.43	6,133.31	139.00
FEBRERO	38,378.82	83,419.47	217.36	3,346.95	7,300.73	218.13
MARZO	62,206.02	92,962.18	149.44	5,436.03	6,036.06	111.04
ABRIL	112,812.57	114,662.75	101.64	5,310.55	7,949.31	149.69
MAYO	83,118.92	107,276.96	129.06	6,614.13	5,680.51	85.88
JUNIO	93,548.77	73,348.24	78.41	4,948.51	7,307.27	147.67
JULIO	76,683.78	90,671.62	118.24	5,490.32	10,698.11	194.85
AGOSTO	85,982.32	91,859.47	106.84	6,791.93	8,656.98	127.46
SEPTIEMBRE	64,618.76	72,831.73	112.71	5,568.51	7,506.59	134.80
OCTUBRE	130,439.47	85,518.38	65.56	6,903.86	7,712.97	111.72
NOVIEMBRE	133,622.56	67,929.45	50.84	10,525.60	8,685.58	82.52
DICIEMBRE	56,073.42	63,555.59	113.34	11,597.17	20,998.37	181.06
SUMAN	1,040,160.21	1,000,578.15	96.19	76,945.99	104,665.79	136.03

Costos.-

El costo de Ventas durante el año 2012 alcanza un valor de 727.017,80 que representa el 72.66% en relación a las ventas de los productos, y el 65.78% en relación al total de ventas.

Los gastos de producción o gastos de fabricación, alcanzan un total de \$ 241.375,23 (valor que se encuentra formando parte del costo de ventas) distribuido de la siguiente manera:

GASTOS DE FABRICACION

Descripción	\$
Mano de obra Directa:	
Sueldos y Salarios	48,378.35
Beneficios Sociales	19,827.55
Mano de obra Indirecta:	
Sueldos y Salarios	34,463.85
Beneficios Sociales	13,862.44
Servicios	42,541.87
Mantenimiento y reparaciones	15,968.64
Suministros	45,427.62
Depreciaciones	20,904.91
TOTAL	241,375.23

Participación de los productos en la Utilidad Bruta.-

La utilidad bruta en venta de productos obtenida durante el año 2012 es de \$378.226,14 de este valor el 38.69% son generadas por las ventas de la pulpa concentrada de maracuyá, le sigue las pulpas en presentación de 1000 gr. y 500 gr. con el 21.86%, luego tenemos con el 19.63% la fruta lavada y despitonada el 10.11%; y , resto de productos aportan con el 9.87% .

La participación de la utilidad bruta, así como de las ventas, está dada como se indica a continuación

VENTAS Y UTILIDAD BRUTA POR GRUPO DE PRODUCTOS

PRODUCTOS	COSTO	VENTAS \$	% PARTIC.	UTILIDAD BRUTA	% PARTIC.
PULPAS CONCENTRADAS INDUSTRIALES	98,367.67	205,804.53	20.72	107,436.86	38.69
PULPAS INDUSTRIALES	123,762.41	178,267.95	17.95	54,505.54	19.63
PULPAS FUNDA 1000 Y 500 GR.	306,924.68	367,630.58	37.01	60,705.90	21.86
MERMELADAS INDUSTRIALES	66,630.90	75,934.24	7.64	9,303.34	3.35
JALEAS INDUSTRIALES	13,126.55	26,441.85	2.66	13,315.30	4.80
FRUTA Y HORTALIZAS	11,844.14	16,396.56	1.65	4,552.42	1.64
MERMALADAS FRACO DE 250 Y 500GR.	7,317.43	7,084.32	0.71	233.11	0.08
FRUTA LAVADA, DESPIT.	87,768.36	115,840.85	11.66	28,072.49	10.11
SUBTOTAL		993,400.88	100.00	277,658.74	100.00
CONSUMOS DE SUMINISTROS	11,275.52	7,177.13		4,098.39	
SUBTOTAL		1,000,578.01		273,560.35	
VENTA DE SERVICIOS		104,665.79		104,665.79	
TOTAL	727,017.66	1,105,243.80		378,226.14	

Gastos.-

Los gastos de la Compañía durante el período de análisis suma un total de \$ 312.927.13 de los cuales \$ 123.713,43 corresponden a gastos de ventas y representa el 39.53% , los gastos administrativos suman \$188.225,65 y representan el 60.15%, los gastos Financieros alcanzan el valor de\$ 988.05 y representa el 0.32%.

En los Gastos de Ventas mayor incidencia tiene el grupo de otros gastos de ventas que representa el 41.95% (en este grupo se encuentran los gastos realizados por: mantenimiento de vehículos; revisión del concentrador; cliente TIA no devoluciones, cumplimiento de metas e inauguraciones; alimentación y hospedaje; vigilancia privad, etc.), le sigue en importancia los sueldos y salarios con el 16.38%, los beneficios sociales el 10.81

En los Gastos Administrativos los rubros que tienen mayor incidencia son los Sueldos y salarios con el 28.07%, siguiéndole en importancia los Impuestos y Contribuciones con el 21.81% principalmente por el IVA no utilizado para crédito tributario ya que PLANHOFA compra bienes y servicios con IVA para producir bienes que no aplican IVA como es el caso de las pulpas por lo que no se puede recuperar el IVA PAGADO en el IVA COBRADO, ya que el primero es mayor que el segundo; el impuesto a las mejoras directas e indirectas; los impuestos y patentes municipales; etc. Le sigue en importancia otros gastos administrativos con el 20.10% principalmente por los gastos no deducibles en los que se encuentran los ajustes por las NIIFS, luego le sigue los beneficios sociales con el 11.95% y los otros rubros en menor proporción.

Los Gastos Financieros en el periodo de análisis suman \$ 988.05, estos se generan por chequeras, certificaciones de cheques y otros servicios bancarios.

EJECUCION PRESUPUESTARIA

A continuación se presenta un comparativo de los ingresos y gastos presupuestados frente a los realizados durante el período de análisis.

ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIAS

	EJECUTADO	PLANIFICADO	VARIAC.
VENTAS	\$	\$	
venta de productos	1,000,578.15	1,092,170.16	91.61
Venta de servicios	104,665.79	78,434.04	133.44
TOTAL DE VENTAS	1,105,243.94	1,170,604.20	94.42
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas	727,017.80	742,675.71	97.89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	378,226.14	427,928.49	88.39
GASTOS DE VENTA			
Sueldos y Salarios	20,262.44	23,129.36	87.60
Beneficios Sociales	13,367.93	13,529.21	98.81
Servicios	12,103.74	5,416.14	223.48

Depreciaciones y Amortizaciones	9,677.57	11,504.28	84.12
Suministros	12,808.84	14,753.41	86.82
COMISIONES	920.96	1,903.00	48.40
HONORARIOS	2,677.35	2,676.00	100.05
Otros Gastos de Ventas	51,894.60	44,532.34	116.53
TOTAL	123,713.43	117,443.74	105.34
GASTOS ADMINISTRATIVOS:			
Sueldos y Salarios	52,837.57	52,134.00	101.35
Beneficios Sociales	22,496.97	21,495.37	104.66
Impuestos y Contribuciones	41,049.52	36,073.47	113.79
Depreciaciones	12,018.58	9,693.12	123.99
Honorarios	7,120.44	14,541.81	48.97
Servicios	10,971.42	9,600.04	114.29
Suministros	3,898.63	3,177.38	122.70
COMISIONES		1,903.00	0.00
Otros gastos Administrativos	37,832.52	30,580.05	615.52
TOTAL	188,225.65	179,198.24	105.04
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	311,939.08	296,641.98	105.16
GASTOS FINANCIEROS:			
Intereses y débitos Bancarios	988.05	1,292.32	76.46
TOTAL GASTOS	312,927.13	297,934.30	105.03
INGRESOS NO OPERACIONLES			
INTERESES BANCARIOS	2,603.98		
INGRESOS VARIOS	11,038.59		
INGRESOS POR ADOPCION NIIFS	9,601.93		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIÓN.	23,244.50	1,581.00	1470.24
UTILIDAD DEL EJERCICIO	88,543.51	131,575.19	67.29

En el cuadro que antecede podemos observar que las ventas de productos durante el año 2012 alcanza el 91.61% de lo presupuestado, mientras que las ventas de servicios supera lo planificado en un 33.44%

El costo de ventas o costo de fabricación fue presupuestado el 68% del total de las ventas de productos y se obtuvo un costo de ventas del 72.66% es decir 4.66% más que lo planificado, posiblemente esto se da por la subida de precios de varios productos.

La utilidad bruta se presenta en el 11, 61% inferior a lo planificado, esto debido a que no se cumplió con la meta de ventas de productos y también porque el costo de ventas fue mayor a lo planificado.

Los gastos de Ventas superan en 5.34% a lo planificado, debido principalmente a gastos que fueron presupuestados como el agua y energía que son utilizados por el cliente TIA en el área que se encuentra arrendado para lavado de papas, cabe indicar que estos valores luego son recuperados como otros ingresos ya que se factura a TIA como reembolso de gastos; influye también en este porcentaje la revisión y pruebas realizadas del concentrador, así como también el cobro que realiza el cliente TIA por el servicio de inauguraciones de locales, las no devoluciones y el cumplimiento de metas; y, la adecuación del local para arrendar al cliente TIA

Los gastos Administrativos superan a lo presupuestado el 5.04%, esto debido principalmente por el IVA no utilizado para crédito tributario; los impuestos por mejoras directas e indirectas y patentes municipales que fueron superiores al año anterior; las depreciaciones también se incrementaron por la adquisición de activos fijos; también influyen los gastos no deducibles en los cuales se encuentran ajustes por la aplicación de las NIIFS.

Los ingresos no operacionales se incrementan por la aplicación de la NIIFS, como consecuencia de una disminución en las depreciaciones de activos fijos utilizados en el área de producción, y no es posible bajar el gasto debido a que dichos valores han sido prorrateados al costo de ventas mensualmente.

La Utilidad Obtenida durante el año 2012 comparado con lo presupuestado representa el 67.29% de lo planificado, es decir no se cumplió la meta en el 32.71 como consecuencia de que no se alcanzó la meta en las ventas de productos, que el total de gastos supero a lo planificado en un 5.03% así como también por la aplicación de la NIIFS

RESULTADO

Luego de las consideraciones anotadas tenemos, que al finalizar el año 2012, PLANHOFA C.A. obtiene una utilidad de \$ 88.543.51 que representa el 8.01% del total de las ventas.

Por lo tanto los índices financieros se presentan de la siguiente manera:

INDICES FINANCIEROS

De acuerdo a los datos obtenidos en el Estado de Situación, los índices financieros al 31 de Diciembre de 2012, se presentan de la siguiente manera:

- 1.- Capital de Trabajo
la Empresa para atender a sus acreedores posee \$368.149,90
- 2.- Índice de Solvencia
Este índice indica que la Empresa tiene \$ 2.27 para cubrir cada dólar de deuda.
- 3.- Índice de Propiedad
Este índice indica que los señores Accionistas son propietarios del 87% del total de los activos de la Empresa.
- 4.- Índice de Endeudamiento
Según este índice el 13% de los activos corresponde a los acreedores.

9. CONCLUSIONES

En estos últimos años tres años y según los resultados alcanzados, la empresa viene obteniendo resultados positivos: así en el caso de ventas de \$.815.576 dólares vendidos en el año 2009, en este año 2012 se vende la cantidad de 1'172.850 dólares, lo que significa que en este periodo de tiempo se ha incrementado las ventas en un 31%

Mientras que las utilidades en este mismo periodo de tiempo se han obtenido por un valor total de \$. 337.247 dólares.

Sin embargo a los resultados positivos alcanzados en estos últimos años, considero que se deben ir implementando procesos de mejora continua, mediante un sistema de gestión de calidad, que permita posesionarnos en el mercado nacional así como también ofertar nuestra producción a mercados internacionales.

Para que la empresa pueda abastecerse de materia prima de calidad y cantidad de manera permanente y considerando que El Gobierno Nacional está apoyando la producción de los pequeños y medianos agricultores, debemos implementar proyectos integrales que articule a todos los actores de la cadena productiva y de esta manera se impulse la producción asociativa y agroecológica.

Es importante destacar 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