

INFORME DE ADMINISTRACION CORRESPONDIENTE AL AÑO 2019

Dando cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, en calidad de Gerente, pongo a consideración de los socios el Informe de la Gestión realizada por la Administración de BCS ÖKO GARANTIE CIA. LTDA., durante el ejercicio económico del año 2019.

ADMINISTRATIVO

La empresa BCS ÖKO GARANTIE CIA. LTDA. en este periodo, contó con la colaboración de 35 empleados fijos, de ellos 10 en el área de administrativa contable, 22 en el área Técnica y de Operaciones y 03 en apoyo LATAM.

Tuvo lugar el proceso de vigilancia para mantenimiento de nuestra acreditación nacional por parte del Servicio de Acreditación Ecuatoriano SAE, luego de la cual dicha entidad determinó el mantenimiento de nuestra acreditación para los siguientes alcances:

- Productos vegetales orgánicos no transformados.
- Semillas y material de producción orgánica.
- Procesamiento de productos orgánicos para la alimentación humana.
- Comercialización de productos orgánicos, incluido exportación e importación.

- Productos vegetales orgánicos transformados y/o no transformados producidos por grupos de productores organizados.
- Productos acuícolas orgánicos.
- Cultivo o recolección de Algas Orgánicas.
- Productos orgánicos no transformados provenientes de recolección silvestre.

Durante el año 2019 se contrató al siguiente personal:

Área Técnica:

- 02/01/2019 Contratación de la Ing. Adriana del Pilar Salazar Valverde, para desempeñar el cargo de Inspector Interno, antes prestaba sus servicios profesionales.
- 16/01/2019 Contratación de la Ing. Claudia María Andrade Montalvo, para desempeñar el cargo de Asistente Operativo, quien reemplaza a María Belén Meléndez quien trabajó en la empresa hasta el 18/01/2019.
- 01/02/2019 Contratación del Ing. Angel Patricio Castañeda Ordoñez, para desempeñar el cargo de Inspector Interno.

Área Administrativa:

- 01/09/2019 Contratación del Sr. John Moya para desempeñar el cargo de secretario

Capacitaciones al Personal

Se impartió capacitaciones al personal técnico y administrativo de la empresa con el objeto de mantener la competencia técnica y actualización de conocimientos en correspondencia con las necesidades y los objetivos previstos para el año de la siguiente manera:

CAPACITACIÓN	ÁREA	FECHA
Cierre Fiscal Tributario bajo NIF'S	ADMINISTRATIVA	FEBRERO
Actualización de Estados Financieros y Principales Activos bajo NIIFS	ADMINISTRATIVA	MARZO
Taller Práctico Tributario	ADMINISTRATIVA	MARZO
Homologación de Criterios para la elaboración de una guía para empresas de snacks artesanales	TÉCNICA	FEBRERO
Formación de Inspectores Internos GLOBALG.A.P.	TÉCNICA	FEBRERO
Marketing Digital NEXTU (Plataforma Virtual)	ADMINISTRATIVA	FEBRERO-DICIEMBRE
Certificación y Diplomado Internacional en NIIFS	ADMINISTRATIVA	JUNIO
Mitigación de Riesgo Laboral	ADMINISTRATIVA	JUNIO
Curso Internacional de Insumos y Sustancias Orgánicas	TÉCNICA	JUNIO
Ciclo Conferencias del Día Mundial de la Acreditación 2019	TÉCNICA	JULIO
Negociación 4,0	ADMINISTRATIVA	JULIO
TOUR GLOBALG.A.P.	TÉCNICA	AGOSTO
Formación de Expertos Tributarios	ADMINISTRATIVA	OCTUBRE
Auditor Interno, Norma ISO 9001:2015, Tratamiento de No Conformidades	TÉCNICA	AGOSTO
Formación de Expertos Tributarios	ADMINISTRATIVA	OCTUBRE
Agricultura Ecológica-Biodinámica	TÉCNICA	OCTUBRE
Formación de Implementadores de Buenas Prácticas Agropecuarias 2020	TÉCNICA	OCTUBRE
ISO 14001:2015 Acreditación, Certificación, Planificación de Auditorías, Pasos de Estudio	TÉCNICA	NOVIEMBRE
Criterios de Auditoría (19011) Homologación de Criterios para todos los esquemas de servicio de certificación	TÉCNICA	NOVIEMBRE
Normativa de Producción Orgánica de Productos Procesados bajo la norma USDA-NOP	TÉCNICA	NOVIEMBRE
Taller para Inspectores Orgánicos	TÉCNICA	NOVIEMBRE

El mes de noviembre se realizó una jornada de capacitación sobre Trabajo en Equipo y Liderazgo basado en Outdoor Training en el Puyo, con la participación de todo el personal de la compañía, para mejorar e incentivar el trabajo en equipo y generar sentido de pertenencia a la organización.

FINANCIERO

El presupuesto previsto para el año 2019 en ventas fue de \$ 1'897.378, de los cuales se ejecutaron \$1'857.834 el mismo que no se cumple en un 2.08%.

El mes de noviembre del año 2018, se recibe una notificación del Servicio de Rentas Internas en el que nos comunican sobre la no deducibilidad de gastos relacionados con operaciones en el exterior, que corresponden a facturas de

Alemania y Holanda, por haber superado el límite de deducibilidad reportado en casillero correspondiente a Regalías y Servicios Técnicos. La compañía procede a responder mediante oficio para justificar los valores como deducibles, para lo cual se detectó que el problema fue haber declarado en un casillero que no correspondía. El caso con el SRI inicio en el mes de enero y continua durante todo el 2019, para lo cual la compañía se vio en la necesidad de contratar varios profesionales tributarios y legales que sustenten nuestras respuestas ante el SRI.

El mes de febrero se realizó la auditoria financiera correspondiente al año 2018 por parte de la firma auditora Russell Bedford Ecuador S.A., de la cual se estableció la necesidad de implementar políticas de Control Interno que ayuden al correcto funcionamiento de las operaciones contables y financieras de la compañía; también se establece la necesidad de contratar asesorías que ayuden al correcto control de las operaciones tributarias y legales en especial con lo relacionado a las operaciones con el exterior de operaciones relacionadas y no relacionadas, debido al incremento de éstas en los últimos períodos.

El mes de marzo:

- se realiza la renovación del Seguro de Responsabilidad Civil, incluyendo la póliza local dentro de la póliza global de la casa matriz, con la aseguradora Mapfre Atlas.
- Inicio de trámite para el cambio de dirección, el mismo que se detiene hasta terminar de justificar las diferencias notificadas por el SRI.

El mes de abril:

- Se renovaron los seguros de incendios, robo y asalto; y, equipos electrónicos con la aseguradora Sweaden Compañía de Seguros S.A.
- Se presenta información financiera correspondiente al año 2018:
 - Declaración de Impuesto a la Renta en la plataforma del SRI

- Presentación de información financiera en la Superintendencia de Compañías, Estados Financieros, Informe de Gerencia e Informe de Auditoría Externa emitido por Russell Bedford Ecuador S.A.
- Revisión de las políticas de Facturación, Cartera, Compras y Tarjetas de Crédito para su aplicación a partir del mes de mayo.

El mes de junio se comienza con la elaboración del presupuesto anual para el año 2020, para su posterior envío a la casa matriz en el mes de agosto. La revisión del presupuesto se realizó en el mes de septiembre y su aprobación fue hasta el mes de diciembre por la casa matriz.

El mes de diciembre se recibe notificación del SRI a favor de la compañía, dando por terminado el proceso de justificación de diferencias, de lo cual se concluye:

- Las operaciones realizadas con Alemania no son catalogadas como regalías y servicios técnicos, por lo cual se autoriza realizar un cambio de casillero de los valores correspondientes.
- Las operaciones con Holanda si corresponden a servicios técnicos y al superar el valor de deducibilidad permitida en el casillero, se calcula el impuesto a la renta que corresponde a este valor, lo que da una diferencia en el Impuesto a la Renta causado de ese período por un valor de US\$ 8.852,62, el mismo que será deducido del crédito tributario de ese período

El rubro, sueldos y salarios disminuyó en un 21%, debido a la disminución de personal de 37 a 35 empleados fijos.

Los gastos en el año 2019 comparados con el año anterior tienen una disminución general del 18% debido a:

- Disminución del 11% por cambio en la modalidad de facturación de los servicios de Alemania, que ya no aplica un porcentaje a la facturación sino más bien se factura por certificado emitido.
- Disminución del 41% en gastos de inspección y capacitación menores por disminución en ventas y pérdida de clientes UTZ
- Disminución del 54% en certificaciones RSPO para Colombia
- Disminución del 18% en gastos de oficina como: arriendo, internet, adecuaciones oficina, mantenimiento de activos fijos, seguridad, software, licencias y provisión de cuentas incobrables mayores a 180 días.
- Disminución en un 23% en el pago del impuesto a la renta para el período 2019.
- Disminución del 33% en gastos de comercialización
- Disminución del 83% en gastos financieros por diferencia cambiario.
- Disminución del 20% en gastos LATAM
- Disminución del 12% en gastos no deducibles

Los costos y gastos más significativos del año corresponden a:

- Costos por certificación Global GAP con España, con un incremento del 448%
- Honorarios profesionales para trámites legales y tributarios de la compañía, con un incremento del 59%
- Costos corporativos y fondos de expansión, con un incremento del 29%
- Gastos de gestión, con un incremento del 48% y que corresponden a gastos gerenciales, atención empleados, atención a clientes y bono de cumplimiento de metas.
- Depreciación de activos fijos, con un incremento del 5% por compra de equipos.

El análisis aplicado en las cifras de los Estados Financieros del año 2019 da como resultado lo siguiente: El activo corriente se encuentra representado en su mayoría, por los activos financieros con un porcentaje del 62.7%; con

relación al año anterior las cuentas por cobrar no relacionadas disminuyen en un 44.20% debido principalmente a que se dieron de baja US\$ 56.250,81 por cuentas incobrables. Existe un valor de US\$ 19.494,94 identificado como cuentas por cobrar mayores a 180 días.

Los valores pendientes de cobro de las oficinas relacionadas tuvieron un decremento en comparación con el año anterior del 16.6%, siendo los valores más significativos los de las oficinas de Brasil US\$ 115.439,24, Kiwa España US\$ 53.535,38 y Kiwa N.V. US\$ 98.451,67. La deuda de la oficina de Brasil no ha sufrido cambios debido a que se espera la inyección de capital por parte de casa matriz a esta oficina que le permita realizar el pago de la deuda, pendiente desde el año 2018.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo de la empresa representa el 18.8% del total del Activo Corriente, reflejando un pequeño decremento del efectivo en comparación con el año anterior, que se debe principalmente a que la empresa realizó un pago de US\$ 135.240,00 a la oficina de Alemania por facturas de sept/2018 a feb/2019. La compañía tiene liquidez, para cumplir con las obligaciones locales comprometidas a corto plazo y con las obligaciones del exterior adecuadamente.

El análisis realizado muestra un margen bruto del 0.38% para el año 2019 y un margen neto del 0.02%, lo que demuestra que es necesaria la implementación de políticas que ayuden a realizar un eficiente control de costos para generar beneficios a la compañía. Existe un decremento de los resultados del 77.3% en comparación con el año anterior. La utilidad neta del año es de US\$ 29.688,26 y el valor a repartir por concepto de 15% Participación Trabajadores es de US\$ 16.679,39.

LEGAL

Al cierre del ejercicio económico, están en proceso de tramite los siguientes temas:

- Aumento de capital de la compañía.
- Cambio de domicilio de la compañía.
- Registro de Logo y cambio de nombre

Este año se registraron actas de finiquito de los siguientes extrabajadores: María Belén Meléndez, Yessenia Zamora, Soledad Ortiz y Byron Horna, por renuncia voluntaria.

Hasta aquí el informe de actividades correspondiente al año 2019.

Atentamente,

Firmado digitalmente por
LUIS PATRICIO AJITIMBAY
INGA

Ing. Patricio Ajitimbay
GERENTE
BCS OKO GARANTIE CIA. LTDA.