

## RESUMEN DE RESULTADOS FINANCIEROS 2013

### ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS

#### INGRESOS

El total de ingresos operacionales y no operacionales para este periodo fue de \$1,827.395.03 de los cuales el 86% corresponde a exportaciones (productos elaborados), el 14% a ventas nacionales (productos elaborados a clientes nacionales).

Cuadro 1

VENTAS	Año 2010	Porcentaje Del 2010	Año 2011	Porcentaje Del 2011	Año 2012	Porcentaje Del 2012	Año 2013	Porcentaje Del 2013
VENTAS CON TARIFA 12% (LOCALES)	111,875.42	10.20%	140,663.00	11.31%	207,031.43	16.22%	257,523.95	14.09%
VENTAS CON TARIFA 0% (LOCALES)	29,011.99	2.65%	35,271.00	2.84%	22,851.98	1.79%	18,554.94	1.02%
VENTAS DE EXPORTACION	952,355.02	87.00%	1,067,241.00	85.85%	1,046,135.20	81.98%	1,551,316.14	84.89%
OTROS INGRESOS	1,876.67	15.00%	-	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL VENTAS:</b>	<b>1,094,719</b>	<b>100%</b>	<b>1,243,175.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,276,018.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,827,395.03</b>	<b>100.00%</b>

#### COSTOS DE PRODUCCION

El COSTO DIRECTO DE PRODUCCIÓN asciende a \$911181.63 un incremento del 42.7% en relación al 2012. Dentro de este rubro se destacan las siguientes cuentas:

- MATERIA PRIMA por \$841640.19 que representa el 92.36% del Costo Directo de Producción. Dentro de este rubro se destaca el uso de Aji como elemento principal para la elaboración de los productos comercializados por la Compañía. Es un aumento del 39.53% en relación al 2012. Esto se explica debido al incremento en precio de compra al productor realizado durante el año, adicional a que hubo más compra del ají Tabasco que en el 2012 y este tiene un valor mayor por kg. Este es nuestro mayor costo directo.
- El resto de valores como combustibles y otro mantiene buena proporción con lo que se ha producido de ají deshidratado, y se ve que es un rubro que se ha controlado y no ha tenido mayores aumentos.

Cuadro 2

COSTO DE PRODUCCION	Año 2010	Porcentaje Del 2010	Año 2011	Porcentaje Del 2011	Año 2012	Porcentaje Del 2012	Año 2013	Porcentaje Del 2013
COSTO DE VENTAS (AJI)	443,559.90	86.48%	\$ 531,909.14	78.19%	\$ 603207.70	94.5%	\$841640.19	92.36%

SUMINISTROS Y EMPAQUES	47,491.11	9.26%	\$ 107,569.71	15.81%	\$ 2029.94	0.003%	\$5,647.16	0.06%
COMBUSTIBLE PLANTA(gas, diesel, electricidad)	18,637.87	3.63%	\$ 32,933.23	4.84%	\$33432	5.23%	\$54094.28	5.9%
AGUA	3,210.00	0.63%	\$ 3,512.00	0.52%	\$ 1,575.29	0.002%	\$2,520.00	0.026%
MAQUILADO AJI			\$ 4,348.81	0.64%			\$7,280.59	0.077%
AJI INCENTIVO								
<b>TOTAL :</b>	<b>512,898.88</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 680,272.89</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 638215.78</b>	<b>100%</b>	<b>\$911189.22</b>	<b>100%</b>

**COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:** Asciende a un valor de \$392.698,88 y están representados en un 76.21% del total de gastos planta/producción como son: teléfono, transporte, movilización, mantenimiento de Instalaciones, mantenimiento de equipos, teléfonos, servicios de celular e internet, vigilancia y seguridad, insumos de laboratorio gastos de viaje implementos de trabajo, sueldos y agricultura. Se mantiene un comportamiento muy similar al 2012. Sin embargo es un aumento en gastos indirectos entre los dos años de un 86.74%. La diferencia aquí radica en que en este año 2013 hicimos mantenimientos fuertes en planta, inversión en cultivos propios; solo en estos dos rubros invertimos \$123,000 mas que el año 2012.

**COSTOS DE VENTA:** Asciende a un valor de \$65405.42 y están representando un 13% del total de gastos directos. El costo de fletes aumento pues tuvimos mas fletes de exportaciones.

**COSTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA:** Asciende a un valor de \$55,357.21, y es un aumento del 33% comparado con el 2012. Aunque el numero de empleados directos se mantuvo parecido al 2012, pero con un aumento en sueldos del 14% y un aumento en Horas extras y ocasionales de aproximadamente un 200%, el resultado era de esperarse.

### Cuadro 3

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	Año 2010	Porcentaje Del 2010	Año 2011	Porcentaje Del 2011	Año 2012	Porcentaje Del 2012	Año 2013	Porcentaje Del 2013
COSTOS INDIRECTO de Fabricación	154,540.93	50.41%	179,151.40	58.60%	210,286.16	72.54%	386,905.23	76.21%
COSTOS DE VENTA/logística	73,471.48	23.97%	71,349.00	23.34%	38,101.38	13.14%	65,405.42	12.88%
COSTO DE MANO DE OBRA Directa	78,539.83	25.62%	55,212.72	18.06%	41,489.28	14.31%	55,357.23	10.90%
<b>TOTAL :</b>	<b>306,552.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>305,713.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>288,266.50</b>	<b>100%</b>	<b>249,673.73</b>	<b>100%</b>

## GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación un resumen de los gastos administrativos y gastos no operacionales con sus respectivos valores y porcentajes:

En estos rubros hemos tenido un aumento considerable a través de los años y seguimos en aumento, 28% aumento entre el 2012 y 2013. El rubro de sueldos mas altos al contratar personal mas capacitado en la parte administrativa, es lo que mas aporta a este aumento.

**Cuadro 4**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	Año 2009	Porcentaje del 2009	Año 2010	Porcentaje del 2010	Año 2011	Porcentaje Del 2011	Año 2012	Porcentaje Del 2012	Año 2013	Porcentaje del 2013
GASTOS DE PERSONAL	39,445.17	15.75%	37,209.16	15.12%	54,141.11	17.66%	59,823.46	24.40%	80,122.39	25.55%
GASTOS GENERALES	129,906.21	51.86%	101,297.42	41.16%	169,896.30	55.40%	185,322.21	75.60%	233,515.30	74.45%
GASTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	41,383.65	16.52%	41,251.28	16.76%	49,513.00	16.15%	30,139.03	10.03%	33,369.00	

**Cuadro 5**

GASTOS NO OPERACIONALES	Año 2009	Porcentaje Del 2009	Año 2010	Porcentaje Del 2010	Año 2011	Porcentaje Del 2011	Año 2012	Porcentaje Del 2012	Año 2013
GASTOS DEDUCIBLES FINANCIEROS	26,995.11	10.78%	32,828.72	13.34%	25,210.96	8.22%	22,557.55	7.50%	31,560.94
GASTOS NO DEDUCIBLES	4,800.35	1.92%	5,886.79	2.39%	7,863.64	2.57%	2,805.32	0.93%	16,204.47

## COMPARACION DE RESULTADOS DEL AÑO 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013.

En el año 2013 los Ingresos aumentaron en un 43.21% en relación al año 2012, con un total de ventas \$1,827,395.03. En ventas podríamos decir, que son las ventas mas altas que Proaji ha tenido desde su constitución. Sin embargo, los costos en general han aumentado entre el 33% en costos administrativos hasta al 78% en costos de fabricación.

**Cuadro 6**

Concepto	Año 2008	Año 2009	Año 2010	Año 2011	Variación en Valor 2010-11	Var. en %	Año 2012	Variación en Valor 2011-12	Var. en %	Año 2013	Variación en Valor 2012-13
----------	----------	----------	----------	----------	----------------------------	-----------	----------	----------------------------	-----------	----------	----------------------------

En el presente ejercicio se obtuvo utilidad.

### Balance General

#### Activos Fijos:

Igual que en años anteriores los Activos Fijos se deprecian de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### Pasivos:

El crecimiento en ventas así como se ha traducido en costos también se ha traducido en un aumento de endeudamiento. En el transcurso de este año la empresa decidió buscar opciones de financiamiento a corto y mediano plazo; aumentando sus líneas de CFN y Banco del pichincha. Al mismo tiempo se cumplió con las obligaciones a largo plazo que se vencían dentro del año fiscal; sin embargo, se generaron nuevas obligaciones. El Aumento en deuda fue \$211,573.83 (un aumento de este pasivo de 49%)

Cuadro 7

Prestamos/ Pasivos	2009	2010	2011	2012	2013
Banco del Pichincha Largo Plazo	\$130,453.96	\$79,805.81	\$66,687.88		\$4324.07
Banco del Pichincha Corto Plazo				\$60,000.00	\$160,000
CFN largo plazo	\$125,861.45	\$101,726.09	\$74,572.82	\$61,507.42	\$138,331.41
CFN corto plazo	\$13,449.58	\$3,562.67	\$56,666.67	\$91,753.00	\$131,799.97
Total	\$269,764.99	\$184,894.57	\$197,927.37	\$222,897.67	\$434,471.50

### OTRAS OBSERVACIONES CONTABLES.

#### CREDITO FISCAL

Seguimos sin poder recuperar mucho de este crédito. Nuestra asesora externa continúa trabajando en el tema, sin mucho éxito, debido principalmente a las trabas impuestas por el Servicio de Rentas Internas para la recuperación de estos valores. Al momento estamos con un monto de \$78,618.65 en crédito fiscal, aunque se decidió llevar una parte al gasto todos los años, pues no sabemos si estos montos son recuperables.

## INVENTARIOS

Este año se realizaron varias tomas de inventario físico en la planta de producción. Se viene trabajando en la toma física de inventarios para poder asegurar que el módulo de inventarios del sistema contable Quickbooks brinde información actualizada y correcta en tiempo real. Esto se viene trabajando ya por varios años, pero lamentablemente aún no se ha podido consolidar este trabajo y se pueden apreciar todavía diferencias discordantes con la realidad. Para el cierre de los Estados Financieros 2013 se realizó nuevamente un inventario y se pudo dar de baja todo el producto no apto para la venta. Sin embargo, seguimos sin poder confiar en los reportes de inventario desde el sistema contable. Esperamos que para el 2014 esto se siga trabajando para que nos sirva como una herramienta de toma de decisiones.

## INGRESO A LAS NIIF

Nuestra empresa está calificada como Pymes, es decir, que vende menos de 4'000.000,00 y tiene menos de 200 empleados. De acuerdo a esta regulación ingresa como el último grupo a las NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA). Para los Estados Financieros del año 2012, gracias a la colaboración de un asesor contable, Veronica Bravo, pudimos regularlos y actualizarlos en base a las NIIF.

## CONCLUSIONES GENERALES

- La empresa está experimentando un momento de crecimiento importante de ventas y producción. Lo cual está generando la necesidad de crecimiento organizacional ordenado y adecuado a las necesidades de la empresa. Para esto se están haciendo mejoras en el tema gerencial, y por ende a finales del 2013 se decidió contratar la ayuda de la Ing. Rosa Terán nuevamente, y que nos apoye en temas administrativos y ventas para que el Cesar Garcia pueda dedicarse más profundamente a los temas financieros.
- Se realizaron inversiones importantes en el sistema contable y compra de equipos de computación con el fin de brindar las herramientas necesarias a cada empleado para que realicen sus funciones. Durante el año 2014 esperamos obtener retornos sobre estas inversiones.
- Existen problemas administrativos-contables que aún no han encontrado una solución definitiva que son: mantener información de inventarios fidedigna y oportuna, involucramiento del área contable en la planta de producción, actualización constante de formulaciones utilizadas en el Quickbooks.
- Este año se logró cumplir con la presentación de la información solicitada por los organismos de control. Además se logró mejorar en la asignación correcta de valores a las cuentas correspondientes para control y análisis, en un trabajo conjunto entre Veronica Castro y Veronica Bravo. Este equipo nos ha dado muy buenos resultados, y pensamos que nuestra contabilidad está llevándose de una forma adecuada. Nos falta un involucramiento más de cerca de la contabilidad en el control de costos. Esperamos que esto sea un punto para trabajar en el 2014.
- Uno de los problemas principales que enfrenta la empresa es el mejoramiento del manejo de la planta de producción. La falta de continuidad ha perjudicado para obtener mejores rendimientos y controlar costos. Han sido dos años arduos buscando a la persona adecuada para manejar este proceso clave de la empresa. Este año 2013 se presentaron muchos problemas de personal, de costos, y de ineficiencias en general. Pensamos que esto se debe a la falta de liderazgo allí, y a un equipo profesional muy joven y de poca experiencia.

- Tuvimos muchos problemas en términos de Permisos en general; Permiso de bomberos (tuvimos que hacer inversiones fuertes para este punto), Permiso de funcionamiento negado por exigencias de mejoras en la planta, y de BPMS, Licencia ambiental (tramite en proceso desde inicio del año), trabajo lento en la certificación ISO 22000. Esperamos que todos estos temas queden solventados para el 2014.
- El potencial de crecimiento de la empresa es real y estamos trabajando para aprovecharlo. Esperamos un incremento de ventas para el 2014 de al menos un 30% sobre lo generado en el 2013.
- El incremento de los costos fijos y de la deuda adquirida es un reto financiero importante para la empresa. Por lo cual esperamos que el esfuerzo en incremento de personal genere mejores resultados en términos de utilidades para la empresa durante el 2014.

Deseo agradecer a todos los funcionarios de la empresa por todo el apoyo brindado a mis gestiones, los mismos que han sido puntales primordiales para el logro de los objetivos gerenciales.

Atentamente,



Imelda Echavarria  
GERENTE GENERAL

Abril 19, 2013