

## **INFORME DEL GERENTE GENERAL A JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Pongo en consideración de la junta general de socios de ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA., el informe correspondiente al año 2018, período en el cual me he desempeñado como Gerente General de la Compañía.

El presente informe está basado considerando los siguientes aspectos:

### **1.1 CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PREVISTOS**

Todos los objetivos previstos en este período se han cumplido, a pesar de que la situación Económica y Política del país no fueron lo suficientemente favorables para el desarrollo de las actividades de nuestra compañía.

### **1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS**

Todas las disposiciones dadas por la Junta General de Socios se han dado cumplimiento, y por otro lado es importante resaltar que la Junta General de Socios de ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA., se han reunido todas las veces que se han considerado necesarias. En cuanto a este punto, no tengo nada más que informar.

### **1.3 ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA, COMPARADOS CON LOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.**

En este punto quisiera presentar a los socios una comparación de los resultados económicos del presente año con el ejercicio económico del año anterior.

#### **1.3.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A continuación haré una breve explicación de las principales cifras que presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 y compararé esta información con las cifras del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, esto nos permitirá visualizar las principales variaciones que se han dado en las diferentes partidas que componen el balance, sobre todo en cuanto a aquellas partidas que presenten variaciones significativas y que se considere importante analizarlas:

**ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017- 2018**  
**(EXPRESADO EN USD DÓLARES)**

Cuentas	AÑO		VARIACIONES	
	2018	2017	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes:</b>				
Efectivo y equivalentes	44.937,79	180.547,94	-135.610,15	-75,11%
Cuentas por cobrar	254.512,10	35.219,73	219.292,37	622,64%
(Provisión para incobrables)	-2.545,12	-352,20	-2.192,92	622,63%
Inventarios	53.339,49	113.007,91	-59.668,42	-52,80%
Otros activos	415.705,66	318.914,27	96.791,39	30,35%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	107.962,77	321.304,29	-213.341,52	-66,40%
<b>Total Activos corrientes</b>	<b>873.912,69</b>	<b>968.641,94</b>	<b>-94.729,25</b>	<b>-9,78%</b>
<b>Activos No Corrientes:</b>				
Propiedad planta y equipos	3.686.041,60	3.147.848,97	538.192,63	17,10%
(Depreciación acumulada)	-1.271.843,25	-900.118,99	-371.724,26	41,30%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>2.414.198,35</b>	<b>2.247.729,98</b>	<b>166.468,37</b>	<b>7,41%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.288.111,04</b>	<b>3.216.371,92</b>	<b>71.739,12</b>	<b>2,23%</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivos Corrientes:</b>				
Sobregiros Bancarios	27.727,96	185.536,71	-157.808,75	0,00%
Cuentas por pagar comerciales	707.339,72	412.504,45	294.835,27	71,47%
Otras Cuentas por Pagar	86.502,19	60.390,60	26.111,59	43,24%
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00	#j DIV/0!
15% Participación trabajadores	13.509,47	9.940,36	3.569,11	35,91%
Impuesto a la renta	26.211,52	12.479,65	13.731,87	110,03%
<b>Total Pasivos no Corrientes:</b>	<b>861.290,86</b>	<b>680.851,77</b>	<b>180.439,09</b>	<b>26,50%</b>
<b>Pasivos no Corrientes:</b>				
Préstamos a largo plazo	1.097.400,73	2.382.268,43	-1.284.867,70	-53,93%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>1.097.400,73</b>	<b>2.382.268,43</b>	<b>-1.284.867,70</b>	<b>-53,93%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.958.691,59</b>	<b>3.063.120,20</b>	<b>-1.104.428,61</b>	<b>-36,06%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital pagado	960,00	960,00	0,00	0,00%
Aportes para futuras capitalizaciones	1.177.977,66	52.000,00	1.125.977,66	2165,34%
Reserva estatutaria	15.473,02	15.473,02	0,00	0,00%
Utilidades retenidas	84.818,70	40.969,62	43.849,08	107,03%
Utilidad (pérdida) del ejercicio	50.190,07	43.849,08	6.340,99	14,46%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.329.419,45</b>	<b>153.251,72</b>	<b>1.176.167,73</b>	<b>2682,31%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.288.111,04</b>	<b>3.216.371,92</b>	<b>3.288.111,04</b>	<b>#j DIV/0!</b>

De este cuadro, podemos rescatar algunos aspectos importantes:

- a) Las cuentas por Cobrar cierran con un saldo de \$254.512,10, lo que significó un aumento en relación al ejercicio económico anterior, situación que obedece principalmente a la situación económica global. Al 31 de diciembre de 2018
- b) La Propiedad Planta y Equipo presentan un incremento de \$538.192,63, situación que obedece principalmente a la adquisición de las oficinas en este año.
- c) La cuenta de Proveedores cierra con un saldo de \$707.339,72, lo que significó un aumento debido a la inversión que se ha realizado para el crecimiento institucional, por tal motivo se mantienen obligaciones con proveedores, Al 31 de diciembre de 2018.

### **1.3.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018**  
**(EXPRESADO EN USD DÓLARES)**

CUENTAS	AÑO		
	2018	2017	Variación
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>			
VENTAS	2.203.917,70	2.418.461,70	-214.544,00
OTROS INGRESOS	180.810,28	9.555,71	171.254,57
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2.384.727,98</b>	<b>2.428.017,41</b>	<b>-43.289,43</b>
COSTO DE VENTA	1.956.181,12	2.203.966,06	-247.784,94
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>428.546,86</b>	<b>224.051,35</b>	<b>204.495,51</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA	-154.934,82	-152.619,60	-2.315,22
GASTO DEPRECIACIÓN	-67.679,54	-3.794,86	-63.884,68
GASTO AMORTIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
GASTO INCOBRABLES	-2.192,92	-292,80	-1.900,12
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-82.974,24	-75,00	-82.899,24
GASTO FINANCIERO	-30.881,12	-1.000,00	-29.881,12
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>89.884,22</b>	<b>66.269,09</b>	<b>23.615,13</b>
15% PARTICIPACIÓN	-13.482,63	-9.940,36	-3.542,27
IMPUESTO A LA RENTA	-26.211,52	-12.479,65	-13.731,87
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	50.190,07	43.849,08	6.340,99
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL NETO	50.190,07	43.849,08	6.340,99
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD NETA)</b>	<b>50.190,07</b>	<b>43.849,08</b>	<b>6.340,99</b>

El Estado de Resultados Integral, presenta las siguientes cifras:

- a) Los ingresos operacionales, que corresponde a los servicios de Workover que presta de la compañía, registra una disminución de \$214.544,00 con relación al ejercicio económico anterior.
- b) El costo de ventas de la mercadería presento una disminución de \$247.784,94, situación que va acorde con la disminución de los ingresos del periodo.

#### **1.4 PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE LAS UTILIDADES**

Sobre los resultados de la compañía, la gerencia general de la compañía indica que durante el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018 los resultados fueron positivos, por lo que registra una utilidad del ejercicio de \$50.190,07, la compañía propone que este valor se mantenga en la cuenta de utilidades no distribuidas luego de realizar las reservas legales correspondientes, dicho valor servirá para avalar los proyectos del año 2018.

Hasta aquí el informe sobre la situación financiera de la compañía, aprovecho la oportunidad para expresar mi agradecimiento a los señores socios de la compañía por la colaboración recibida durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2018 en la ejecución de mis labores así como también a todo el personal de la compañía que brindó su colaboración oportuna y desinteresada, lo que permitió alcanzar los objetivos planteados para el año en mención.

Atentamente,



---

Roberto Espinel E.  
GERENTE GENERAL  
ESPINEL Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**Quito, marzo 29 de 2019**