

INFORME ANUAL DEL GERENTE DE PRIMERA LINEA COMPANIA DE
COMERCIO FSANCHEZ CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL AÑO 2013 A
LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS.

Señores Socios:

De conformidad con lo dispuesto en las cláusulas pertinentes de los Estatutos Sociales de la Empresa, cumples poner en su conocimiento el informe correspondiente a las actividades administrativas realizadas por PRIMERA LINEA COMPANIA DE COMERCIO FSANCHEZ CIA. LTDA., durante el año 2014.

1. ANALISIS LA SITUACION ECONOMICA DE LA COMPANIA.

VENTAS, COSTO DE VENTAS Y UTILIDAD SOBRE VENTAS

CONCEPTOS	2013	2014	VARIACION	PORCENTAJE
VENTAS	1,089,146.37	1,175,750.27	86,603.90	7.95%
COSTO DE VENTAS	810,748.04	862,440.66	51,692.62	6.38%
UTILIDAD EN VENTAS	278,398.33	313,309.61	34,911.28	12.54%
% RENTABILIDAD VENTAS	34.34%	38.53%		

El en periodo 2014 se ha obtenido ventas por un monto que asciende a US\$1.115.750.27 valor que comparado con las ventas del año anterior ha tenido un incremento del 7.95% y el margen de rentabilidad ha incrementado en relación al 2013 en un 12.54%.

GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

CONCEPTOS	2013	2014	VARIACION	PORCENTAJE
GASTOS DE VENTAS	123,229.60	182,752.06	59,522.46	48.30%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	119,015.82	137,916.66	18,900.84	15.88%
GASTOS FINANCIEROS	24,459.28	38,291.61	13,832.33	56.55%
TOTALES	266,704.70	358,960.33	92,255.63	34.59%

Como se puede apreciar en el cuadro anterior los gastos se han incrementado en un 34.59% en relación con el año anterior.

2. ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA

Como se puede observar este año tuvimos un incremento del 7.95% en la ventas con relación al año pasado.

Bajo las ventas la línea de las tejas de Ajoover y rollos de darnel, pues dejamos de importar, el acrílico, polícarbonato, stretch y la cristalería se incrementó el nivel de ventas.

VENTAS POR LINEA							
AÑOS	ACRILICOS	CRISTAL	TEJAS	DARNEL	POLICARB	STRETCH	TOTALES
2011	161,808.93	234,285.53	310,935.31	26,151.34	416,943.85	14,805.70	1,164,930.66
2012	185,570.90	265,504.38	175,857.34	25,813.55	372,390.86	15,398.58	1,040,535.61
2013	181,024.78	378,763.09	98,202.59	19,565.16	392,355.63	19,235.12	1,089,146.37
2014	194,382.15	414,653.78	61,904.48	18,183.37	463,211.90	23,434.59	1,175,750.27
VARIAACION	13,337.37	35,890.69	-36,298.11	-1,381.79	70,856.27	4,199.47	86,603.90
%	7.37%	9.48%	-36.96%	-7.06%	18.06%	21.83%	7.95%

Este año mantenemos las relaciones comerciales con nuestros proveedores del exterior: Cristalería Otun y Soutpack; se sigue comprando el stretch film localmente así como con Poligrup en lo relacionado con la línea de acrílicos. Se trabajó más a fondo la línea de Polícarbonato trayendo las láminas de Alveolar las que han empezado a dar buenos frutos, dejamos definitivamente la línea de tejas de PVC que nos daba muchos problemas por garantía.

MERCADO Y COMPETENCIA

Como podemos observar el año 2014 la empresa obtuvo una pérdida considerable, esto básicamente por el mal desempeño de la oficina abierta en enero en la ciudad de Guayaquí.

CONCEPTOS	2013	2014	VARIAION	%
RENTABILIDAD VENTAS	278,398.33	313,309.61	34,911.28	12.54%
GASTOS TOTALES	266,704.70	358,960.33	92,255.63	34.59%
UTILIDAD	11,693.63	(45,650.72)	(57,344.35)	-490.39%

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS Y UTILIDAD

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo en este periodo es de US\$-57.574.55, por lo que podemos decir que la empresa puede no puede responder con todas las obligaciones que mantiene con terceros.

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = 398.626,88 - 456.201,43$$

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = -57.574.55$$

INDICE DE LIQUIDEZ

La liquidez de la compañía en el año 2014 es de 0.87 que comparado con el 2013 ha bajado, lo que significa que por cada US\$1,00 que debe tiene US\$0.87 para pagar.

$$\text{INDICE DE LIQUIDEZ} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{INDICE DE LIQUIDEZ} = \frac{398.626,88}{456.201,43}$$

$$\text{INDICE DE LIQUIDEZ} = 0.87$$

PRUEBA ACIDA

Con esta relación podemos saber exactamente que parte de nuestros activos corrientes cubren nuestros pasivos corrientes sin contar con los inventarios. Para este periodo se obtuvo 0.388 lo que significa que no podemos cubrir nuestras obligaciones con terceros y que se necesitaría vender nuestros inventarios para cubrir nuestras deudas. Por cada dólar que debemos tenemos tan solo 0.388 para cubrir.

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO MERCANCIA}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{398.626,88 - 195.563,81}{456.201,43}$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{203.063,07}{523.307,63}$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = 0,388$$

ROTACION DE INVENTARIOS

En este periodo podemos decir que el inventario ha rotado 4 veces es decir que se hacen adquisiciones cada 83 días en promedio.

$$\text{ROTACION DE INVENTARIO} = \frac{\text{INVENTARIO FINAL PROMEDIO}}{\text{COSTO MERCANCIA VENDIDA}} \times 365$$

$$\text{ROTACION DE INVENTARIO} = \frac{195.563,81}{862.440,66} \times 365$$

$$\text{ROTACION DE INVENTARIO} = 83 \text{ días}$$

Cabe resaltar que para este periodo lo referente a compras de acrilicos se realiza semanalmente, el stretch mensualmente, la cristaleria de Otun se importa mensualmente, el policarbonato se importa trimestralmente.

RECUPERACION DE CARTERA

En el año 2014 se recuperó la cartera de clientes a los 44 días como promedio, es decir se mejoró notablemente el tema cobros con relación al año anterior que se recuperaba cartera a los 60 días en promedio.

$$\text{RECUPERACION DE CARTERA} = \frac{\text{CARTERA FINAL PROMEDIO}}{\text{VENTAS}} \times 365$$

$$\text{RECUPERACION DE CARTERA} = \frac{142.753,60}{1.175.750,27} \times 365$$

$$\text{RECUPERACION DE CARTERA} = 44 \text{ días}$$

Las condiciones de crédito con nuestros proveedores son Poligrup crédito 60 días, Vidriera Otun: anticipo 50% a la entrega de documentos y crédito directo de la diferencia a 30 días, Soupack crédito directo a 60 días 50% y 90 días saldo.

3. LEGAL, LABORAL, ADMINISTRATIVO

Se sigue manejando clientes de provincias pero sin vendedor directo.

Todos los empleados están afiliados al seguro social IESS, se han pagado y presentados oportunamente los informes al

Ministerio de Trabajo, por lo que se puede decir que no tenemos riesgo laboral.

Se han pagado oportunamente todas nuestras obligaciones con el fisco SRI, por lo que se puede decir que no tenemos riesgo tributario.

Con las entidades de control, Superintendencia de compañías, Cámara de Comercio de Quito, Municipio, etc. no tenemos deudas pendientes por lo que se no tenemos riesgo civil.

CONSIDERACIONES FINALES

Al finalizar este informe quiero expresar mi agradecimiento a los señores socios de la compañía por la confianza depositada en mí para la gestión administrativa de este periodo y aspiro que para el ejercicio económico 2011 se obtendrá mejores resultados con la colaboración de todo el personal que conforma la empresa que esta a mi cargo.

Atentamente,

Lorena Bellolio V.
LORENA BELLOLIO V.