

54035

INFORME ANUAL DEL PRESIDENTE DE PRIMERA LINEA COMPANIA DE COMERCIO CIA. LTDA. CORRESPONDIENTE AL AÑO 2006 A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS.

SUPERINTENDENCIA DE CIAS.
DIVISION INFORMATICA
22 MAR. 2007
Patricio Viteri

Señores Socios:

De conformidad con lo dispuesto en las cláusulas pertinentes de los Estatutos Sociales de la Empresa, cúpleme poner en su conocimiento el informe correspondiente a las actividades administrativas realizadas por PRIMERA LINEA CIA. LTDA., durante el año 2006.

1. ANALISIS LA SITUACION ECONOMICA DE LA COMPAÑIA.

VENTAS, COSTO DE VENTAS Y UTILIDAD SOBRE VENTAS

CONCEPTOS	2005	2006	VARIACION	PORCENTAJE
VENTAS	1.071.248,11	982.469,95	-88.778,16	-8,29%
COSTO DE VENTAS	842.897,07	766.969,57	-75.927,50	-9,01%
UTILIDAD EN VENTAS	228.351,04	215.500,38	-12.850,66	-5,63%
% RENTABILIDAD VENTAS	27,09%	28,10%		

El en periodo 2006 se ha obtenido ventas por un monto que asciende a US\$982.469,95 y aunque comparado con las ventas del 2005 ha disminuido el margen de rentabilidad ha incrementado para este año.

GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

CONCEPTOS	2005	2006	VARIACION GASTOS	PORCENTAJE VARIACION
GASTOS DE VENTAS	140.100,89	121.325,61	(18.775,28)	-13,40%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	43.676,81	48.988,66	5.311,85	12,16%
GASTOS FINANCIEROS	21.958,74	28.289,94	6.331,20	28,83%
TOTALES	205.736,44	198.604,21	(7.132,23)	-3,47%

Para el año 2006 los gastos de ventas han disminuido, como podemos observar que en el período del 2005 fueron de US\$140.100,89 mientras que en el 2006 fueron de US\$121.325,61 esto en función de que si las ventas bajan, baja el costo de ventas.

En cuanto a los gastos administrativos, estos sufrieron un incremento que corresponde al 12,16%, mientras que los gastos financieros se incrementaron en un 28.83% esto debido a que se ha inyectado capital de trabajo con préstamos recibidos.

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS Y UTILIDAD

CONCEPTOS	2005	2006	VARIACION	%
RENTABILIDAD VENTAS	228.351,04	215.500,38	(12.850,66)	-5,63%
GASTOS TOTALES	205.736,44	198.604,21	(7.132,23)	-3,47%
UTILIDAD	22.614,60	16.896,17	(5.718,43)	-25,29%

Con los antecedentes se puede notar que para el año 2005 nuestra utilidad fue mejor a la comparada con el 2006 en un 25.29% debido principalmente a la baja en el total de las ventas

MERCADO Y COMPETENCIA

Para el año 2006 se ha logrado las mejores relaciones comerciales con nuestros principales proveedores del exterior: Vidriera de Caldas y Ajoever; se sigue comprando al proveedor local de stretch film Polipack.

2. ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo en este período es de US\$40.922,84, índice que comparado con el año pasado ha disminuido, sin embargo podemos

decir que la empresa puede responder con todas las obligaciones que mantiene con terceros.

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

CAPITAL DE TRABAJO = 364.726,85 - 323.804,01

CAPITAL DE TRABAJO = 40.922,84

INDICE DE LIQUIDEZ

La liquidez de la compañía en el año para el período 2006 es de 1.13 y en el año 2005 fue de 1.14, lo que significa que por cada US\$1,00 que debe tiene US\$1.13 para pagar.

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

INDICE DE LIQUIDEZ = $\frac{364.726,85}{323.804,01}$

INDICE DE LIQUIDEZ = 1.13

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 período se obtuvo 0.72 lo que significa que no podemos cubrir nuestras obligaciones con terceros y que se necesitaría vender nuestros inventarios para cubrir nuestras deudas con terceros. Por cada dólar que debemos tenemos tan solo 0.72 para cubrir.

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

PRUEBA ACIDA = $\frac{364.726,85 - 130.823,58}{323.804,01}$

PRUEBA ACIDA = $\frac{233.903,27}{323.804,01}$

PRUEBA ACIDA = 0.72

ROTACION DE INVENTARIOS

En este período podemos decir que el inventario ha rotado 5.89 veces es decir que se hacen adquisiciones cada 62 días.

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

$$\text{ROTACION DE INVENTARIO} = \frac{130.823,58}{766.969,57} \times 365$$

$$\text{ROTACION DE INVENTARIO} = 62 \text{ días}$$

RECUPERACION DE CARTERA

En el año 2006 se recuperó la cartera de clientes a los 57 días como promedio.

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

$$\text{RECUPERACION DE CARTERA} = \frac{150.106,36}{973.404,50} \times 365$$

$$\text{RECUPERACION DE CARTERA} = 57 \text{ días}$$

Se ha pactado pagos con nuestros proveedores: Polipack cheque posfechado a 30 días, Ajoover 90 días, Vical 60 días, Además cabe indicar que con Ajoover tenemos abiertos dos avales bancarios por US\$60.000,00 cada uno. Es decir las todas las condiciones de crédito con nuestros proveedores se han mantenido con relación al año anterior.

3. LEGAL, LABORAL, ADMINISTRATIVO

Nuestras obligaciones con SRI, IESS, MINISTERIO DE TRABAJO, etc, se han cumplido oportunamente, al cierre del ejercicio.

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 período y aspiro que se logrará mejores resultados en virtud de que la compañía proyecta una mejor estabilidad para este nuevo ejercicio económico.

Atentamente,



FERNANDO SANCHEZ