

INFORME DE GERENCIA A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE APLICACIONES ARTISTICAS S. A., CORRESPONDIENTE AL AÑO 2015

Cumpliendo las disposiciones legales y estatutarias, tengo a bien presentar a ustedes el Informe Anual de Labores.

En el Ecuador el periodo 2015 podríamos considerarlo el peor año de este gobierno en materia Económica. El precio mas bajo registrado del barril de petróleo en las ultimas décadas sumado a la incompetencia y mala administración petrolera donde el costo de extraerlo de la tierra cuesta más que el precio que se puede obtener por su venta, ha hecho que el país si llego a vender o exportar sea por debajo de su costo, limitando sus ingresos al cobro de Impuestos a las Empresas Productoras, Comercializadoras, Exportadoras a más de los Ciudadanos que lo visitan y vivimos en el. Sumado a los endeudamientos con la China que en verdad son un misterio en cuanto al monto total de ello.

Esta recensión e incertidumbre a nosotros como Aplicaciones Artísticas S.A. nos ha puesto en una reducción de venta y producción, enfrentando gastos fijos del giro del negocio manteniendo la nómina del personal entrenado y calificado completo, con excepción de la reducción de la trabajadora más reciente de la empresa en el mes de noviembre, a la espera de pensar que la situación de la empresa y el País mejorara terminando el ejercicio con una reducción en ventas generales con respecto al año 2014 en un 19.46%.

A continuación el resumen de Ventas Comparativas por Líneas de los últimos años.

ANALISIS DE VENTAS NETAS COMPARATIVAS POR LINEAS						
EJERCICIO 2015-2014-2013-2012						
LINEAS	2015	2014	2013	2012	DIF. 2015-14	%
Bordados	40,336.00	59,484.84	65,296.15	58,619.82	-19,148.84	-32.19
Conf. Propias	83,220.06	89,425.29	93,120.39	110,902.15	-6,205.23	-6.94
Uniformes	69,023.43	89,461.71	63,150.41	43,664.22	-20,438.28	-22.85
Otros	9,875.88	13,014.55	1,769.15	2,412.69	-3,138.67	-24.12
TOTAL VENTAS	202,455.37	251,386.39	223,336.10	215,598.88	-48,931.02	-19.46

Durante este periodo 2015 podemos observar un total de ventas de \$202,455.37 comparados con \$ 251,386.39 del periodo 2014, que corresponde a una reducción en el total de ventas por el monto de \$48,931.02 o como se menciona anteriormente a una reducción del 19.46%. En la línea de Bordados tuvimos un decremento considerable del 32.19% en la facturación dado principalmente por nuestro principal cliente Pasamanería, quien redujo considerablemente sus pedidos con bordados por la situación de recesión del mercado, forzándonos a reducir a un solo turno de trabajo en nuestra sección durante todo el año calendario. En la línea de Confecciones Propias se redujo en un 6.94% en comparación al año anterior por la falta de cobertura de esta línea en muchas ciudades y la recesión existente en las ventas que nuestros clientes fijos han caído en mora con nosotros limitando la venta de la línea. La venta de uniformes en este año notamos una reducción del 22.85 % debido principalmente a la reducción de ventas en la línea escolar, guarderías por reubicación y pérdida de clientela y a la no obligación de uso del uniforme en una de ellas. En la Línea de Otros el monto de ventas bajo de \$13,014.55 a \$9,875.88 una reducción del 24.12%. Este monto corresponde casi en su totalidad a la venta de la feria de saldos donde se vendieron menos numero de prendas por estar las mismas con un precio de venta mayor al del periodo anterior, fuera de no vender maquinaria como se lo hizo en el periodo anterior.

A continuación podemos observar un cuadro comparativo del costo de ventas en las diferentes líneas mencionadas.

ANALISIS DE COSTO Y VENTAS POR LINEAS						
LINEAS	2015			2014		
	VENTAS	COSTO	%	VENTAS	COSTO	%
Bordados	40,336.00	29,549.64	73.26	59,484.84	30,302.84	50.94
Conf. Propias	83,220.06	52,904.69	63.57	89,425.29	57,040.48	63.79
Uniformes	69,023.43	41,355.79	59.92	89,461.71	53,554.69	59.86
Otros	9,875.88	5,347.73	54.15	13,014.55	12,334.09	94.77
TOTAL	202,455.37	129,157.85	63.80	251,386.39	153,232.10	60.95

En este cuadro podemos observar un incremento en el Costo de Ventas de Bordados de 50.94% a 73.26%, este incremento se debe por la falta de trabajo en la sección teniendo sobrante de personal donde existe una desviación causando un costo mayor. El Costo de Ventas de Confecciones Propias y la línea de Uniformes prácticamente se mantienen con una leve diferencia con respecto al periodo anterior. Existe una drástica reducción en el rubro de Otros del 94.77% al 54.15% debido como se menciona anteriormente a el precio de venta de los artículos de saldos en la feria que este periodo fueron mas altos dándonos una mejor rentabilidad y un menor costo de venta.

En términos generales en el resultado del periodo existe un incremento en el costo de ventas del 60.95% al 63.80%.

ANALISIS COMPARATIVO DE COSTO Y VENTA POR ARTICULOS DENTRO DE CONFECCIONES PROPIAS Y UNIFORMES

ARTICULO	AÑO 2015					AÑO 2014				
	UNID	COSTO	VENTAS	%	%UTIL	UNID	COSTO	VENTAS	%	%UTIL
Varios	1,799	1,236.95	3,767.15	2%	205%	211	899.94	1,613.89	1%	79%
Materno	5,909	48,570.13	75,896.34	50%	56%	4,865	49,853.56	80,257.67	45%	61%
Infantes	21	102.19	197.29	0%	93%	69	425.55	618.70	0%	45%
Niños-Niñas	167	497.48	735.97	0%	48%	27	305.40	413.97	0%	36%
Uniformes	5,083	41,355.79	69,023.43	45%	67%	6,840	53,554.69	89,461.71	50%	67%
Mujeres	155	1,813.64	1,835.81	1%	1%	424	4,018.92	4,909.26	3%	22%
Varón	71	684.30	787.50	1%	15%	154	1,537.12	1,611.80	1%	5%
TOTAL	13,205	94,260.48	152,243.49	100%		12,590	110,595.17	178,887.00	100%	

En este análisis podemos observar el desglose de la línea de Confecciones Propias y Uniformes, donde tenemos un detalle de las diferentes categorías con número de unidades, costo de producción, ventas generadas, porcentaje de participación y utilidad. Con un incremento en el total de unidades de 12,590 unidades a 13,205 unidades, pero con un decremento en el total de ventas de \$178,887.00 a \$152,243.49 entre los periodos 2014 y 2015.

ANALISIS DE VENTAS NETAS MES A MES POR VENDEDOR

2015				
MES	OFICINAS	KARIN SCHNEEWIND	CADENAS DEPARTAMENTALES	TOTAL
Enero	8,706.19	999.60	0.00	9,705.79
Febrero	1,749.04	0.00	0.00	1,749.04
Marzo	12,713.52	2,581.50	0.00	15,295.02
Abril	6,075.66	3,254.40	0.00	9,330.06
Mayo	5,835.43	-50.20	0.00	5,785.23
Junio	5,284.14	2,648.40	0.00	7,932.54
Julio	8,045.70	3,722.70	0.00	11,768.40
Agosto	57,451.65	1,349.00	0.00	58,800.65
Septiembre	6,604.90	2,888.30	22,283.20	31,776.40
Octubre	8,679.51	74.70	0.00	8,754.21
Noviembre	8,169.39	4,803.80	11,020.00	23,993.19
Diciembre	11,808.34	5,756.50	0.00	17,564.84
TOTAL	141,123.47	28,028.70	33,303.20	202,455.37
PORCENTAJE	69.71%	13.84%	16.45%	100.00%

En este cuadro podemos ver el desarrollo de ventas netas mes a mes por facturación directa de Oficinas, ventas realizadas por Sra. Karin Schneewind principalmente en la ciudad de Quito y la nueva participación de ventas a las Cadenas Departamentales específicamente a la Corporación Favorita, gestión de venta realizada por la Gerencia de Ventas en el segundo semestre del año. En el mes de Agosto podemos ver la facturación de \$57,451.65 en las ventas de Oficina del mes. Este monto corresponde principalmente a la facturación de Uniformes previo al inicio de clases en planteles educativos y a la venta de la feria de saldos. En el mes de septiembre en la facturación de Cadenas Departamentales \$22,283.20, corresponde al primer pedido realizado por la corporación favorita seguido por el segundo pedido en el mes de noviembre. El 69.71% de la facturación en ventas generales lo realiza la venta directa de Oficinas

COMPOSICION DEL INVENTARIO DE CONFECCIONES PROPIAS 2015

MES	INFANTES	MATERNO	VARIOS	UNIFORMES	MUJER	VARON	NIÑOS-NIÑAS	TOTAL
Enero	4,952.37	28,040.23	896.23	19,100.87	6,210.11	510.07	4,829.03	64,538.91
Febrero	4,952.37	28,297.74	901.96	19,102.10	6,287.97	510.07	4,770.14	64,822.35
Marzo	4,952.37	27,587.94	901.96	21,592.59	6,271.65	510.07	4,737.01	66,553.58
Abril	4,966.04	28,687.22	904.50	21,606.01	6,591.73	510.15	4,732.72	67,998.36
Mayo	4,960.05	28,647.09	936.20	23,269.62	6,560.42	551.59	5,748.04	70,673.00
Junio	4,657.63	29,220.65	910.65	26,534.52	6,277.58	558.26	4,912.92	73,072.21
Julio	4,766.55	28,939.13	933.13	31,870.14	6,714.23	911.27	5,654.27	79,788.71
Agosto	5,163.20	31,054.22	1,228.71	22,385.32	7,108.42	925.82	4,469.72	72,335.42
Septiembre	5,169.71	29,913.46	980.63	22,766.79	7,176.61	925.82	4,789.39	71,722.41
Octubre	5,514.95	30,290.09	1,212.58	22,348.84	8,716.03	892.43	8,943.08	77,918.01
Noviembre	5,258.56	32,826.46	982.80	21,854.57	5,855.31	615.10	7,575.24	74,968.04
Diciembre	5,301.52	33,543.57	1,134.33	22,868.05	6,143.56	663.11	7,875.58	77,529.72

Este es el inventario de mercadería que se mantiene principalmente a consignación en nuestro almacén Mini Mundo, en la bodega de producto terminado de la Empresa y en proceso previo al despacho a clientes. Esta es la razón por la cual se mantiene valores mes a mes debido a la fabricación temprana de uniformes, previo a la venta anual de los mismos.

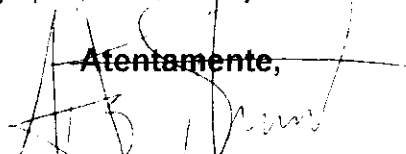
ANALISIS DE RESULTADOS COMPARATIVOS EJERCICIO 2015-2014				
CUENTA	2015	2014	DIFERENCIA	%
Ventas	202,455.37	251,386.39	-48,931.02	-19.46%
Costo de Ventas	129,157.85	153,232.10	-24,074.25	-15.71%
Utilidad Bruta	73,297.52	98,154.29	-24,856.77	-25.32%
Gastos de Administración	70,606.78	71,964.13	-1,357.35	-1.89%
Gastos de Ventas	18,467.31	24,247.73	-5,780.42	-23.84%
Gastos Financieros	3,843.91	2,383.27	1,460.64	61.29%
Resultado Operativo	-19,620.48	-440.84	-19,179.64	
Resultado No Operativo				
Utilidad Neta	-19,620.48	-440.84	-19,179.64	

En este cuadro comparativo se puede observar una reducción en Ventas de \$48,931.02 con respecto al año 2014, que representa un 19.46% menos. El costo de Ventas se reduce de \$153,232.10 a \$129,157.85 que es una diferencia del 15.71%. La Utilidad Bruta se reduce en un 25.32%. Los Gastos Administrativos y de Ventas se reducen en un 1.89% y 23.84% respectivamente, no así los Gastos Financieros se incrementaron de \$2,383.27 a \$3,843.91 debido a la comisión cobrada en la facturación de las tarjetas de crédito por la venta directa con el RUC de Aplicaciones Artísticas S.A. Como resultado de las actividades, principalmente por la reducción en ventas la empresa refleja una pérdida de \$ 19,620.48.

La venta minorista en nuestro país, presenta la dificultad del manejo de cartera y atención de exclusividad a cliente por zonas, motivo por el cual hemos cambiado nuestra forma de venta a clientes mayoristas en Cadenas de Almacenes logrando ingresar en Corporación Favorita hasta el momento, donde en el mes de Diciembre del 2015 no pudimos concretar con el pedido navideño debido a que sus ventas en el último trimestre del año se vieron afectadas por la situación del mercado cerrando sus compras. Mantenemos relaciones comerciales con ellos asistiendo a reuniones de proveedores y a la expectativa de poder concretar nuevos pedidos. Estamos trabajando para poder ingresar con nuestros productos a nuevas Cadenas de Almacenes para poder mejorar nuestras ventas mayoristas logrando una venta más directa y más segura. Esperemos que la situación del país mejore y que el mercado se reactive para poder mejorar nuestras ventas en este último año de este gobierno.

Agradezco a los directores, accionistas, empleados y colaboradores por su decisivo aporte de trabajo para con la empresa.

Atentamente,


Ing. Hans Schneewind
Gerente General