



# Informe de gestión del ejercicio económico año 2015

## CERAMICASA S.A.

# Informe de gestión periodo 2015

Estimados Señores accionistas y miembros del Directorio

Me dirijo a ustedes para hacerles llegar el informe de gestión de Ceramicasa para el periodo 2015

Cumpliendo con la ley de compañías y como mandan los Estatutos Sociales de Kerámikos S.A. adjunto los informes del Comisario, de los Auditores Externos, así como también hago entrega de los estados financieros.

## Situación Económica Nacional.

La economía Nacional durante el año 2015 tuvo los siguientes indicadores principales.

### Producto Interno Bruto

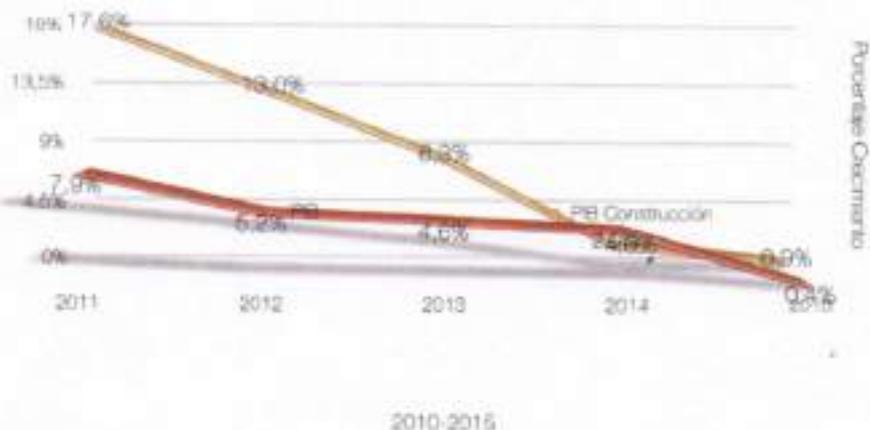
Los datos oficiales del Banco Central del Ecuador indican un crecimiento del PIB en un 0,4% real frente al 3,09% que estuvo estimado para este periodo. El motivo de esta disminución en el crecimiento se da básicamente por el precio del petróleo en el ultimo trimestre del año. El PIB total el año fue de \$70.049.428 dólares, \$279.081 millones mas que el año anterior.

Producto Interno Bruto



La construcción en el año 2015 en su primer semestre tuvo un crecimiento del 4,9% terminando con un decrecimiento del 0,9% en el cuarto trimestre llegando a la cifra de \$6.833.000, como podemos ver en el gráfico a continuación.

Crecimiento PB VS. Crecimiento PB construcción.



## Inflación

La inflación acumulada cerró en el 3,38%, apenas por encima del 3,90% estimada por el Gobierno Nacional, teniendo en cuenta como un punto particular la caída en el precio del crudo de petróleo y la apreciación del dólar en los mercados internacionales. Factores que influyen en la disponibilidad de dinero circulante en el mercado nacional. Fuente: INEC

Inflación 2005-2014



## **Empleo**

Al analizar el empleo en el Ecuador se puede observar que en diciembre de 2015, la tasa de ocupación plena representó el 46,50%, la tasa de sub ocupación el 14,01%, la tasa de desocupación paso de el 4,5% al 4,77%, cifras que demuestran el incremento del desempleo el mismo que viene aumentando desde el año 2013 en donde fue de el 4,86%. En cuanto al subempleo y la ocupación plena las cifras subieron a 39,83% y 52,07% respectivamente.

## **Análisis Comercial**

El total planillado y facturado en el periodo 2015 fue \$1'161,190,75.

Se llevaron a cabo 36 proyectos en total de los cuales 22 Kerámikos contrato los servicios de instalación de Ceramicasa y 14 fueron por gestión directa de la empresa. Entre los principales clientes que compraron productos de Keramikos con el servicio de instalación de Ceramicasa son: Pronobis, Hinmoherredal, Construcciones HB.

## **Aspectos Administrativos**

Se contrata en el mes de septiembre el fiscalizador para el control de la ejecución y consumos de insumos en los diferentes proyectos en marcha.

Se contrataron dos supervisores de obras uno para la ciudad de Guayaquil y otro para la ciudad de Quito para que den cumplimiento a los cronogramas establecidos en la firma de los contratos de los proyectos.

Se regularizan contratos que tenían producto vendido con instalación que se encuentran suspendidos, obras tanto estatales como privadas que no cuentan con flujo de efectivo suficiente para la terminación de las obras pendientes.

-Se hace un cuadro con el desglose de cada uno de los trabajos que se harán en la obra, este cuadro tiene de la actividad, el detalle de los días o personas, costo unitario, costo total, precio y rentabilidad. los mismos documentos son soporte para la creación de la política comercial, la misma que habilita la facturación de los valores pendientes en cada periodo de la ejecución de la obra.

## ANÁLISIS DE RENTABILIDAD PROYECTO KERÁMIKOS - HERSA - FONTAINBLEAU

INSTALACIÓN PORCELANATO PISOS								20000 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
ALIMENTACIÓN	01 PERSONAL (120 DIAS)		120	1,00		120,00		120,00	5%
MARTELADO MAYOR	1 MARTELADO MAYOR		1	1,00		1,00		1,00	10%
MARTELADO	MARTELADO MENOR, APRIQUE, BOMBO (CONGREGADO) DE MAESTROS		1	1,00		1,00		1,00	10%
AYUDANTE	AYUDANTE POR CADA 2 O 3 MAESTROS (SE ARREGLANTE)		1	1,00		1,00		1,00	10%
RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES	PRODUCTOS QUÍMICOS, RECURSOS OPERACIONALES, TRANSPORTES, ETC. A 2%		1	1,00		1,00		1,00	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 250,00</b>		<b>\$ 250,00</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 4,30</b>		<b>\$ 5,23</b>	<b>20%</b>

INSTALACIÓN PORCELANATO BARREDERAS								9500 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
MANEJO DE EQUIPAMIENTO	INSTALACIÓN		1	1,00		1,00		1,00	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 1,00</b>		<b>\$ 1,00</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 0,26</b>		<b>\$ 2,28</b>	<b>1040%</b>

INSTALACIÓN CERÁMICA								1750 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
ALIMENTACIÓN	01 PERSONAL (120 DIAS)		120	1,00		120,00		120,00	5%
MARTELADO MAYOR	1 MARTELADO MAYOR		1	1,11		1,11		1,11	10%
MARTELADO	MARTELADO MENOR, APRIQUE, BOMBO (CONGREGADO) DE MAESTROS		1	1,11		1,11		1,11	10%
AYUDANTE	AYUDANTE POR CADA 2 O 3 MAESTROS (SE ARREGLANTE)		1	1,11		1,11		1,11	10%
RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES	PRODUCTOS QUÍMICOS, RECURSOS OPERACIONALES, TRANSPORTES, ETC. A 2%		1	1,11		1,11		1,11	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 344,33</b>		<b>\$ 344,33</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 1,97</b>		<b>\$ 1,97</b>	<b>32%</b>

INSTALACIÓN CERÁMICA PISCINA								1000 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
ALIMENTACIÓN	01 PERSONAL (120 DIAS)		120	1,00		120,00		120,00	5%
MARTELADO MAYOR	1 MARTELADO MAYOR		1	1,11		1,11		1,11	10%
MARTELADO	MARTELADO MENOR, APRIQUE, BOMBO (CONGREGADO) DE MAESTROS		1	1,11		1,11		1,11	10%
AYUDANTE	AYUDANTE POR CADA 2 O 3 MAESTROS (SE ARREGLANTE)		1	1,11		1,11		1,11	10%
RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES	PRODUCTOS QUÍMICOS, RECURSOS OPERACIONALES, TRANSPORTES, ETC. A 2%		1	1,11		1,11		1,11	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 344,33</b>		<b>\$ 344,33</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 3,44</b>		<b>\$ 4,77</b>	<b>27%</b>

INSTALACIÓN GRANITO PISOS								600 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
ALIMENTACIÓN	01 PERSONAL (120 DIAS)		120	1,00		120,00		120,00	5%
MARTELADO MAYOR	1 MARTELADO MAYOR		1	1,11		1,11		1,11	10%
MARTELADO	MARTELADO MENOR, APRIQUE, BOMBO (CONGREGADO) DE MAESTROS		1	1,11		1,11		1,11	10%
AYUDANTE	AYUDANTE POR CADA 2 O 3 MAESTROS (SE ARREGLANTE)		1	1,11		1,11		1,11	10%
RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES	PRODUCTOS QUÍMICOS, RECURSOS OPERACIONALES, TRANSPORTES, ETC. A 2%		1	1,11		1,11		1,11	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 344,33</b>		<b>\$ 344,33</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 5,74</b>		<b>\$ 9,09</b>	<b>20%</b>

INSTALACIÓN GRANITO PISOS Y BARREDERAS								100 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
MANEJO DE EQUIPAMIENTO	INSTALACIÓN		1	1,00		1,00		1,00	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 1,00</b>		<b>\$ 1,00</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 0,26</b>		<b>\$ 2,73</b>	<b>20%</b>

INSTALACIÓN GRANITO MESONES								1440 m2	RENTABILIDAD
DETALLE	COSTO x UNO		UNO	COSTO UNIT.	CANTIDAD	COSTO TOTAL	PRECIO x UNO	TOTAL PRECIO	
ALIMENTACIÓN	01 PERSONAL (120 DIAS)		120	1,00		120,00		120,00	5%
MARTELADO MAYOR	1 MARTELADO MAYOR		1	1,11		1,11		1,11	10%
MARTELADO	MARTELADO MENOR, APRIQUE, BOMBO (CONGREGADO) DE MAESTROS		1	1,11		1,11		1,11	10%
AYUDANTE	AYUDANTE POR CADA 2 O 3 MAESTROS (SE ARREGLANTE)		1	1,11		1,11		1,11	10%
RECURSOS FINANCIEROS Y MATERIALES	PRODUCTOS QUÍMICOS, RECURSOS OPERACIONALES, TRANSPORTES, ETC. A 2%		1	1,11		1,11		1,11	10%
<b>TOTAL COSTO</b>						<b>\$ 344,33</b>		<b>\$ 344,33</b>	
<b>COSTO m2</b>						<b>\$ 2,39</b>		<b>\$ 23,27</b>	<b>44%</b>

# POLITICA DE PRECIOS

VENTA PUNTUAL CLIENTE: KERÁMIKOS - HERSA - FONTAINE BLEAU (TONSUPA)

Compañía:	KERÁMICASA					
A:	LISTA DE PRECIOS					
B:	CONDICIONES DE VENTA					
C:	Otras:					
Vigente:	Desde: 01 de octubre 2014		Hasta: Fin de Contrato		Nº: 001 - FONTAINE BLEAU - 001	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA	CÓDIGO	POP	MARGEN BRUTO	CARGOS ADMINISTRATIVOS Y VENTA	MARGEN NETO
	Instalación de porcelanatos pisos	4.11	5.25	10%	0%	10%
	Instalación de cerámica	3.21	4.20	10%	0%	10%
	Instalación de cerámica pastosa	3.14	4.10	10%	0%	10%
	Instalación de grifería en baño	7.02	8.00	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de cerámica	5.20	5.80	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de grifería	5.20	5.75	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de porcelanato	5.20	5.20	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de fregaderos de grifería	19.01	21.27	10%	0%	10%
NOTA: Política de Precios por venta puntual						
Preparado por:	Autofirma por:	Autofirma por:	Autofirma por:	Autofirma por:		
Ing. Federico Ballester	Ing. José Cuervo	Ing. Gustavo Paredes	Ing. Jorge Tabares	Ing. Carlos Cuervo		
In. Administración, Fabricación e Instalación T1						

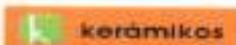
# POLITICA DE PRECIOS

kerámikos

VENTA PUNTUAL: HERSA - FONTAINE BLEAU (TONSUPA)

Compañía:	KERÁMIKOS					
A:	LISTA DE PRECIOS					
B:	CONDICIONES DE VENTA					
C:	Otras:					
Vigente:	Desde: 01 de octubre 2014		Hasta: Fin de Contrato		Nº: 001 - HERSA - FONTAINE BLEAU	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA	CÓDIGO	POP	MARGEN BRUTO	CARGOS ADMINISTRATIVOS Y VENTA	MARGEN NETO
	Instalación de porcelanatos pisos	5.23	5.75	10%	0%	10%
	Instalación de cerámica	4.32	4.70	10%	0%	10%
	Instalación de cerámica pastosa	4.17	4.20	10%	0%	10%
	Instalación de grifería en baño	5.50	10.50	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de cerámica	1.80	2.00	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de grifería	2.72	3.00	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de sanitarios de porcelanato	2.20	2.50	10%	0%	10%
	Fabricación e instalación de fregaderos de grifería	27.27	30.00	10%	0%	10%
NOTA: Política de Precios por venta puntual (Costo de mano de obra e Instalación T1)						
Preparado por:	Autofirma por:	Autofirma por:	Autofirma por:	Autofirma por:		
Ing. Federico Ballester	Ing. José Cuervo	Ing. Gustavo Paredes	Ing. Jorge Tabares	Ing. Carlos Cuervo		
In. Administración, Fabricación e Instalación T1						
In. Instalación T1						

Adicionalmente a estos controles internos se firma un contrato con los anexos respectivos que respaldan cantidades, precios de venta, condiciones de pago, cronograma de trabajo y temas específicos de cada contrato. Adjunto la proforma como anexo de contrato



**PROFORMA INSTALACIONES PROYECTO FONTAIN BLUE**

Guía, 25 de septiembre del 2014

DETALLE	UNIDAD	CANTIDAD	P. UNITARIO	P. TOTAL
Instalación de perforación para columnas	M2	20,000.00	4.75	95,000.00
Instalación de perforación para columnas	M2	20,000.00	4.75	95,000.00
Instalación de cerámica	M2	1,750.00	4.75	8,312.50
Instalación de cerámica porosa	M2	1,000.00	3.70	3,700.00
Instalación de granito en piso	M2	500.00	10.81	5,405.00
Fabricación e instalación de barandera de cerámica	M	1.00	3.80	3.80
Fabricación e instalación de barandera de granito	M	100.00	4.00	400.00
Fabricación e instalación de barandera de porcelanato	M	8,500.00	3.00	25,500.00
Fabricación e instalación de muros de granito con moldura simple y solapado de 7cm, incluido perforación de drenajes y Fregadero	M	3,440.00	85.00	292,600.00
			<b>Subtotal</b>	<b>501,824.00</b>
			<b>IVA 0.2%</b>	<b>100,364.79</b>
			<b>Total</b>	<b>602,188.79</b>

Soe. Docentes venta y con IVA incluido y del 24/200 dólares de venta

**Observaciones:**

Preço incluye mano de obra y alimentación

Preço NO incluye hospedaje de personal

Incluye equipo de seguridad, equipamiento de corte de instalación

Cuando de planta, se efectúa contra planilla, rubro de medición

**Saludos cordiales:**



Ing. Victoria Espinoza  
 Asesora de Proyectos  
 KERÁMIKOS S.A.  
 Cel: 0984204434

Pese a la revisión de rentabilidad, fijación de precios y análisis de tiempos presentados por el gerente de instalaciones en las propuestas para los clientes y a la disposición explícita del cumplimiento de estos cronogramas, el desarrollo de los mismos no se ejecuto de acuerdo a la información presentada en cada planilla y al cronograma acordado existiendo variaciones y excesos en tiempos de ejecución y uso de insumos.

Activo Fijo neto: no se dispone de activo fijo neto.

#### Resultados

El resultado del ejercicio antes de impuestos es de -\$152.666 comparado con el del periodo anterior que fue \$80.082,00 y después de impuestos es de \$45.678,37

#### Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2015 es de \$-97.495,23

#### Aspectos Laborales y Legales

Se han cumplido con las disposiciones del del Ministerio de Relaciones Laborales dando cumplimiento con las normas y disposiciones indicadas por la ley.

Con relación a los aspectos legales, se han cumplido con los contratos firmados y disposiciones impartidas.

#### Cumplimiento de Normas

Durante el ejercicio económico 2015 Ceramicasa S.A. ha cumplido con las normas de propiedad intelectual y Derechos de Autor.

#### Recomendaciones

-Tener un sistema y que nos permita llevar el control de cada obra, comparando el presupuesto vs. ejecución de la misma.

-Bodega física de Ceramicasa.

-Contar con Auditoria continua para control de los cumplimientos de los plazos establecidos.

Cuenca, 28 de abril del 2016

Eco. José Cuesta O.

Gerente General

Ceramicasa S.A.