

Quito, 15 de Abril de 2017

INFORME DE COMISARIO

FACE TO FACE MARKETING DIRECTO RESPONSIBLE CIA LTDA.

ANÁLISIS GLOBAL

Al cierre de año 2016 según la CEPAL, Ecuador tiene un decremento del 0.1% en su economía, mientras que según el dato oficial habla de un decrecimiento anual del 1.70% resultado de eventos externos como la caída del precio del petróleo e internos como la inestabilidad política y tributaria y el desastre natural del 16 de abril de 2016.

Existe diversidad de opiniones sobre la manera en que la economía se desenvolverá el año 2017, debido a la división política, los rumores de la eliminación de la dolarización, el uso del dinero electrónico, pero según datos de la CEPAL el país tendrá un incremento de 0.7% y de 1.42% según datos oficiales.

Durante este año se ha visto reducido el poder adquisitivo de las personas y una de las razones es porque gran cantidad de ecuatorianos perdió su empleo. Según las perspectivas del gobierno, este aspecto mejorará para el siguiente año.

Parte de las medidas que el gobierno adoptó para hacer frente a las circunstancias del año 2016 fue reducir la inversión y el gasto público, incrementar la deuda externa e interna, y también se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas, misma que incrementó el impuesto al valor agregado del 12% al 14%, lo cual según la ley misma, se revertirá en el año 2017.

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

1. Activo

Al realizar el comparativo entre el total de activo del ejercicio fiscal 2016 y el año inmediato anterior (2015) se observa un incremento en 22 veces más dado principalmente por la cuenta de Bancos, la cual incrementó por la recepción de dinero efectivo fruto del giro normal del negocio.

1.1 Caja Bancos

Incrementa debido al giro normal de negocio, de \$400 dólares en el año 2015 a \$8.396,57 dólares en el año 2016.

1.2 Cuenta por cobrar

Incrementa en un 100% debido que el año 2015 la compañía no tuvo operación, de \$0,00 dólares a \$439,73 dólares.

2. Pasivo

Incrementa en un 100% debido a que en el año 2015 la compañía no tenía movimiento, de \$0,00 dólares a \$80.095,57 dólares en el año 2016.

2.1 Proveedores

Incrementa en un 100% debido a que en el año 2015 la compañía no tenía movimiento, de \$0,00 dólares a \$50.324,54, mismos que corresponden a su giro normal de negocio y no se encuentran vencidos.

2.2 Cuenta por pagar empleados

Incrementa en un 100% debido a que en el año 2015 la compañía no tenía movimiento y no se tenía empleados, de \$0,00 dólares a \$26.785,03, Los cuales corresponden a Sueldos, comisiones y IESS y Décimos del mes de Diciembre 2016.

2.3 Otras cuentas por pagar

Incrementa en un 100% debido a que en el año 2015 la compañía no tenía movimiento, de \$0,00 dólares a \$40,00, mismos que corresponden a una cuenta por pagar por a Ing. Mauricio Enderica.

3. Patrimonio

Este valor ha tenido un decremento considerable, debido a que la empresa tuvo una pérdida en el año 2016 de \$71.659,27.

ESTADO DE RESULTADOS

A partir del mes de Abril de 2016 la empresa empieza a realizar actividad económica dando servicios a Unicef, como su único cliente y por ende empieza a realizar gastos propios de la operación que le significaron una pérdida contable.

1. Ingresos

La empresa brinda servicios de Captación de Recursos para la empresa Unicef. Teniendo un total de ingresos de \$ 112.494,67 dólares.

Y tiene un valor de \$311.54 dólares por concepto de multas realizadas a los trabajadores con su respectiva autorización.

2. Gastos

La compañía comienza a percibir gastos propios del giro de negocio, tales como:

- *Sueldos y beneficios sociales*
- *Capacitación*
- *Servicios profesionales*
- *Gastos de Arriendo*
- *Gastos de servicios públicos*
- *Gastos de transporte*
- *Etc.*

Mismos que le generaron por este año un valor total de \$184.465,48 dólares.

INDICES FINANCIEROS

Razones de liquidez

Muestra la disponibilidad de liquidez de que dispone la empresa.

Liquidez corriente: indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. La empresa tiene un índice de 0.11 lo que indica que la compañía debe mejorar su capacidad de liquidez en el corto plazo.

Prueba ácida: indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones inmediatas y es el mismo que el de liquidez corriente porque la empresa no maneja inventarios.

Capital de Trabajo: son aquellos recursos que requiere la empresa para poder operar. Según el análisis la compañía tiene \$8.836,30. Lo que significa que la compañía requiere mejorar su liquidez.

Razones de Solvencia

Solvencia es la capacidad de la empresa para atender el pago de todas sus deudas y compromisos especialmente aquellas de largo plazo,

Endeudamiento del activo: el índice es 9.6 lo que indica que al momento la compañía no puede cubrir sus deudas y necesita liquidez.

Indices de rentabilidad

La compañía mantiene pérdida.

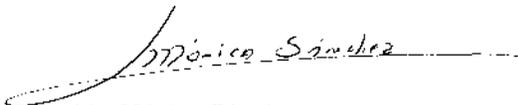
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis que se realizó de los estados financieros se puede concluir que la compañía se ha visto afectada por la situación económica, socio-política que ha vivido el país, lo que ha hecho los ecuatorianos pierdan su capacidad adquisitiva y prioricen sus recursos a necesidades básicas y no a la actividad social.

Para el año 2017 se espera que incremente el empleo y también que se elimine el 2% de IVA adicional con lo que existirá mayor movimiento de liquidez en el mercado.

Se recomienda abrirse campo en otras ciudades para incrementar el target de los posibles donadores y así como también buscar nuevos clientes y no centralizar todos los ingresos en UNICEF, de esta manera mejorar la liquidez de la compañía.

Atentamente,



Lic. Mónica Sánchez
CPA 21352