



**PEDREGAL AZTECA CIA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA.**

Al 31 de diciembre de 2019

Cuenca, julio 17 de 2020.

INFORME DE GERENCIA

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

A los señores Accionistas de PEDREGAL AZTECA CIA. LTDA.,

Dando cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 119 de la Ley de Compañías del Ecuador y en concordancia con los estatutos sociales de Pedregal Azteca Cía. Ltda., en mi calidad de Gerente General presento a la Junta de Accionistas el Informe de Gerencia correspondiente al ejercicio económico 2019, el cual abarca los ámbitos societarios, contables, financieros y administrativos, dispuestos en la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Antecedentes.

Pedregal Azteca es una compañía de Responsabilidad Limitada constituida en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, mediante escritura pública celebrada el 4 de septiembre de 2019 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 18 de septiembre de 2019, con el número 609 y aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca con el número de Expediente 725779. El objetivo principal de la compañía registrado en los estatutos sociales es: *“comprar, vender, exportar, importar, producir y realizar operaciones afines y complementarias a la gastronomía, bebidas alcohólicas, eventos de entretenimiento y cualquier otra clase de producto alimenticio, sea por su propia cuenta o asociada a otra empresa o de terceros independientes...”*

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de aportación de la sociedad se encuentra totalmente pagado en el tiempo y forma convenidos y dispuestos por el Art. 102 de la Ley de Compañías del Ecuador; el cual asciende a USD.400,00 dividido en 400 acciones de un valor nominal de USD.1.00 cada acción, tal como se muestra en el siguiente cuadro de integración de capital:

Pedregal Azteca Cía. Ltda.

Cuadro de Integración de Capital.

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital USD.	% Participación
1	104163795	RAMOS BALAREZO PABLO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00	25%
2	104163712	RAMOS BALAREZO PEDRO EMILIANO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00	25%
3	103233607	RAMOS Y SOLARES JUAN MANUEL	MEXICO	NACIONAL	\$ 200,00	50%
		suman:			\$ 400,00	100%

Fuente: Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Debo dejar aclarado que la compañía inició sus actividades como persona jurídica de derecho privado a partir del 26 de septiembre del 2019, fecha desde la cual se registran las operaciones del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos. No obstante de esto, el giro del negocio y el proceso operativo no presentaron variaciones significativas respecto del negocio familiar

original; para ello buscando continuidad y estabilidad comercial, se acordó con los empleados la figura legal de "subrogación de derechos" ante el Ministerio de Relaciones Laborales, con lo cual los trabajadores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social con la empleadora señora María Eugenia Balarezo Samaniego, pasen al patrocinio del Pedregal Azteca Cía. Ltda., manteniendo vigentes los beneficios sociales acumulados que les corresponde a cada empleado.

De igual manera, actuando en derecho se reconocieron también las obligaciones pendientes de pago a los empleados por concepto de Utilidades del año 2018 por un valor total de USD.9.505,72 acordándose un Plan de Pagos a 6 cuotas mensuales iguales a partir del mes de febrero hasta julio del año dos mil veinte. Se dejó aclarado en acuerdo suscrito individualmente con cada trabajador, que el pago corresponde estrictamente al rubro del 15% de Participación Laboral de las utilidades generadas por el negocio en el año 2018, y que no constituye ni representa incremento de sueldos ni beneficios sociales adicionales por ningún concepto.

A la fecha de este informe debo indicar que se ha cancelado únicamente la primera cuota del acuerdo que corresponde al mes de febrero 2020, ya que por la emergencia sanitaria mundial se realizó una racionalización de pagos y desembolsos para mantener un adecuado nivel de liquidez y capital de trabajo que permita al negocio seguir operando sin mayores contratiempos.

El detalle del reparto de las utilidades correspondientes al ejercicio 2018 es el siguiente:

Nº	CÉDULA	APELLIDOS	NOMBRES	CARGAS FAMILIAR	DIAS TRABAJADOS	DISTRIB. TRABAJADO	DISTRIB. CARGA	PARTIC. TOTAL
1	0151803483	ABACHE MARQUEZ	ABEL DE JESUS	0	300	636,90	0,00	636,90
2	0703522763	CORDERO SERRANO	JORGE ERMEL	1	180	382,14	216,04	598,18
3	0107122053	DUMAS AVILA	LUIS MIGUEL	0	135	286,60	0,00	286,60
4	0301195863	GARCIA CHACHO	BLANCA MARGARITA	1	360	764,28	432,08	1.196,36
5	0103460143	GUAPISACA INGA	BLANCA DELMIRA	3	360	764,28	1.296,23	2.060,51
6	0106649643	GUILLERMO ANASICHA	EDGAR MAURICIO	0	360	764,28	0,00	764,28
7	0104163795	RAMOS BALAREZO	PABLO	2	330	700,59	792,14	1.492,73
8	0104163712	RAMOS BALAREZO	PEDRO EMILJANO	1	180	382,14	216,04	598,18
9	0102155314	RODAS ORDOÑEZ	MARIA CRISTINA	1	180	382,14	216,04	598,18
10	0105200232	TAMAYO GALARZA	FERNANDO JOSE	0	360	764,28	0,00	764,28
11	0104977939	TORRES DELGADO	ANGEL LEONARDO	0	240	509,52	0,00	509,52
					2985	6.337,15	3.168,57	9.505,72

El valor que al momento se encuentra cancelado es de USD. 1.088,34, por lo que existe un saldo impago de USD.5.441,69; a los siguientes empleados:

NOMBRES		10% TRAB	5% CARGAS	TOTAL 15% PT	PAGADO	S/. POR PAGAR
ABACHE MARQUEZ	ABEL DE JESUS	636,90	0,00	636,90	106,15	530,75
GARCIA CHACHO	BLANCA MARGARITA	764,28	432,08	1.196,36	199,39	996,96
GUAPISACA INGA	BLANCA DELMIRA	764,28	1.296,23	2.060,51	343,42	1.717,09
GUILLERMO ANASICHA	EDGAR MAURICIO	764,28	0,00	764,28	127,38	636,90
RODAS ORDOÑEZ	MARIA CRISTINA	382,14	216,04	598,18	99,70	498,48
TAMAYO GALARZA	FERNANDO JOSE	764,28	0,00	764,28	127,38	636,90
TORRES DELGADO	ANGEL LEONARDO	509,52	0,00	509,52	84,92	424,60
SUMA TOTALES USD.:		4.585,67	1.944,35	6.530,03	1.088,34	5.441,69

1. Documentos Societarios.

Cumpliendo las obligaciones determinadas por el Art. 122 de la Ley de Compañías y de acuerdo con las normas legales vigentes informo que se encuentra elaborado el Libro de Acciones y Accionistas que contiene el detalle de las participaciones de los socios en la Compañía, así como también se encuentra a disposición de los socios los CERTIFICADOS DE APORTACION a ser entregados en la forma que dispone el Art. 106 de la Ley de Compañías del Ecuador, con indicación de "carácter no negociable" y por el número de participaciones que le corresponde a cada socio por la aportación realizada.

En este mismo contexto, informo que se está cumpliendo con el registro y custodia del libro de Actas y sus respectivos expedientes, para la debida ejecución y cumplimiento de las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas de la Compañía.

2. Control interno administrativo.

Se han establecido mecanismos de control interno para mantener una razonable seguridad de que los activos de la sociedad se encuentren protegidos de eventuales pérdidas o utilización inadecuada de los mismos, previendo que todas las transacciones y operaciones que se realicen estén debidamente autorizadas por la administración y que sean reconocidas, medidas y registradas íntegramente en los estados financieros de la compañía.

Los controles internos de mayor relevancia que se han implementado en la compañía son:

- Revisión y autorización de todas las transacciones económicas y desembolsos por parte de Gerencia General.
- Implementación de formularios e instrumentos internos que recogen toda la información necesaria para el registro adecuado de las transacciones económicas.
- Establecimiento de políticas internas de carácter administrativo y económico bajo las cuales se desenvuelve el personal operativo de la compañía.

3. Presentación de los estados financieros.

En cumplimiento del Art. 124 de la Ley de Compañías del Ecuador, como Gerente General y Administrador declaro mi responsabilidad en la presentación del Balance General y del Estado de Resultados de la Compañía Pedregal Azteca Cía. Ltda.; así como presento la propuesta de reparto de utilidades obtenidas en el ejercicio 2019, que será dado a conocer en el punto fijado en el orden del día.

La información financiera y sus anexos han sido preparados y presentados aplicando la normativa tributaria y laboral vigentes, así como cumpliendo las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el País. El Balance General y Estado de Resultados se muestran a continuación de manera condensada:

PEDREGAL AZTECA CIA. LTDA.				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
(Expresado en dolares estadounidenses)				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				28.145,25
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>				26.554,42
CAJA		20.867,25		
CAJA GENERAL	20.867,25			
BANCOS LOCALES		5.687,17		
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 2100208277	5.687,17			
<i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</i>				1.590,83
CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETEN. IVA		1.313,59		
IVA EN COMPRAS	366,46			
RETEN FTE IVA 30%	12,50			
RETEN FTE IVA 70%	934,63			
CREDITO TRIBUTARIO - I. R.		277,24		
RETEN FTE IR DE CLIENTES	277,24			
ACTIVO NO CORRIENTE				415,18
<i>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</i>				415,18
PPE DEPRECIABLE A COSTO HISTORICO		415,18		
OTROS ACTIVOS FIJOS	415,18			
TOTAL ACTIVOS				28.560,43
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				(10.205,63)
<i>OBLIGACIONES FISCALES CORRIENTES</i>				(2.913,17)
IVA COBRADO Y RETEN. FUENTE IVA POR PAGAR		(2.807,65)		
IVA EN VENTAS	(2.729,15)			
RET. FTE. 100% IVA POR PAGAR	(78,50)			
IR Y RETEN. FUENTE IR POR PAGAR		(105,52)		
RET. FTE. 1% IR POR PAGAR	(61,33)			
RET. FTE. 2% IR POR PAGAR	(5,31)			
RET. FTE. 10% IR POR PAGAR	(38,88)			
<i>OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>				(7.292,46)
OBLIGACIONES POR PAGAR Y PROVISIONES SOCIALES		(7.292,46)		
SUELDOS POR PAGAR	(4.135,41)			
APORTE PERSONAL IESS POR PAGAR	(431,58)			
APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	(554,89)			
PROV. DECIMO TERCER SUELDO	(337,25)			
PROV. DECIMO CUARTO SUELDO	(1.833,33)			
TOTAL PASIVOS				(10.205,63)
PATRIMONIO				
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS				(18.354,80)
<i>CAPITAL SOCIAL, RESERVAS Y RESULTADOS</i>				(400,00)
CAPITAL SOCIAL		(400,00)		
CERTIF. APORTACION-JUAN MANUEL RAMOS	(200,00)			
CERTIF. APORTACION-PABLO RAMOS BALAREZO	(100,00)			
CERTIF. APORTACION-PEDRO RAMOS BALAREZO	(100,00)			
RESULTADOS				(17.954,80)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(17.954,80)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(17.954,80)			
TOTAL PATRIMONIO				(18.354,80)

PEDREGAL AZTECA CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
(Expresado en dolares estadounidenses)			
INGRESOS			(66.189,20)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			(66.189,20)
<u>VENTAS GRAVADAS TARIFA 12%</u>		(66.189,20)	
VENTA BAR Y RESTAURANTE	(66.189,20)		
VENTAS RESTAURANTE	(66.189,20)		
COSTOS			36.340,77
COSTO DE VENTA PRODUCTOS Y SERVICIOS			36.340,77
<u>COSTO DE VENTA PRODUCTOS EN BODEGA</u>		17.158,79	
COSTO DE VENTA ALIMENTOS - BEBIDAS	17.158,79		
COSTO DE VENTAS ALIMENTOS	12.978,85		
COSTO DE VENTAS BEBIDAS	4.179,94		
<u>COSTO DE VENTAS SERVICIO</u>			
COSTO DE VENTAS SERVICIO		19.181,98	
MANO DE OBRA - SUELDOS Y SALARIOS	12.715,92		
SUELDOS Y SALARIOS	12.715,92		
MANO DE OBRA - BENEFICIOS DE LEY	6.466,06		
DECIMO TERCER SUELDO	3.240,12		
DECIMO CUARTO SUELDO	1.333,33		
APORTE PATRONAL IESS	1.892,60		
GASTOS			11.893,63
<u>GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			11.278,00
GASTOS DE ADMINISTRACION		10.985,34	
SUELDOS Y SALARIOS	4.934,00		
SUELDOS Y SALARIOS	4.934,00		
BENEFICIOS SOCIALES	2.372,80		
DECIMO TERCER SUELDO	1.144,08		
DECIMO CUARTO SUELDO	500,00		
APORTE PATRONAL IESS	728,73		
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	151,79		
UNIFORMES	151,79		
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.191,85		
SUMINISTROS DE OFICINA	542,42		
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	296,96		
UTILERIA DESECHABLE Y EMBALAJE	352,47		
GASTOS DE MANTENIMIENTO	421,23		
MANTENIMIENTO EDIFICIOS E INSTALACIONES	153,13		
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	268,10		
SERVICIOS BASICOS Y MISCELANEOS	177,91		
GUARDIANIA, SEGURIDAD Y VIGILANCIA	71,43		
GAS - GLP INDUSTRIAL	106,48		
HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	777,78		
HONORARIOS PROFESIONALES	777,78		
GASTOS VARIOS	940,00		
SERVICIOS DE LAVANDERIA	940,00		
GASTOS NO DEDUCIBLES	17,98		
GND-INTERESES Y MULTAS IESS	17,98		
GASTOS VENTAS		292,66	
PUBLICIDAD, PROMOCIONES Y FERIAS	292,66		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	110,00		
FERIAS Y ESPECTACULOS	182,66		
<u>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</u>			615,63
GASTOS FINANCIEROS		615,63	
SERVICIOS BANCARIOS	615,63		
COMISIONES TARJETAS CREDITO	15,61		
OTROS COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS	243,17		
COMISION CREDITOS CORRIENTES	356,85		
RESULTADOS DEL EJERCICIO:			(17.954,80)

4. Análisis económico – financiero.

El análisis económico del Estado de Resultados de la compañía, muestra que los ingresos totales del periodo septiembre – diciembre 2019 ascienden a USD.66.189,20 frente a los costos y gastos acumulados por USD. 48.234,40 dan como resultados una utilidad antes de impuestos y participación laboral de USD.17.954,80.

En lo relacionado al análisis financiero, observamos que las cifras expresadas en el balance general muestran que la cifra del Pasivo por USD.10.205,63 representa un 36% de la cifra del Activo, que corresponde a USD.28.560,43 lo cual representa un adecuado nivel de endeudamiento para solventar las obligaciones corrientes generadas por la compañía durante el período económico analizado.

A continuación, se expone un diagnóstico de los resultados y coeficientes obtenidos al aplicar las principales ratios financieros a las cifras del Balance General y Estado de Resultados:

ANALISIS FINANCIERO		
1	Indicador	Año 2019
	LIQUIDEZ:	2,76
	<i>Activo corriente</i>	28.145,25
	<i>Pasivo Corriente</i>	10.205,63
<p>El índice de Liquidez mide la capacidad de la empresa para cubrir sus obligaciones de corto plazo. En el año 2019 el índice muestra que por cada dolar de deuda, la compañía tuvo 2,76 dolares para cubrirla; resultado que representa un buen estado de liquidez.</p>		
2	Indicador	Año 2019
	CAPITAL DE TRABAJO	
	<i>Activo Corriente - Pasivo Corriente</i>	17.939,61
<p>Este indicador es concordante con el anterior, ya que mientras la liquidez muestra los resultados en términos porcentuales, el Capital de Trabajo cuantifica el dinero que gira en el negocio . Bajo este contexto se observa que en el año 2019, el negocio tuvo un capital de trabajo promedio de 17.939,61 dolares para pagar sus obligaciones corrientes.</p>		

3	Indicador	Año 2019
	SOLVENCIA	0,04
	<i>Capital Social</i>	<u>400,00</u>
	<i>Pasivo total</i>	10.205,63
	<p>El índice de solvencia relaciona el total de obligaciones del negocio con su Capital Social; observándose generalmente que mientras más alto es el Capital Social respecto del Pasivo Total, más solvente es el negocio; y viceversa. En el presente caso la solvencia en el año 2019 es de 0,04 nivel relativamente bajo debido a que la cuantía del Capital es de USD.400,00 frente a una deuda corriente de USD.10.205,63. Este resultado es normal en empresas que están iniciando su actividad comercial debido a que aún no tienen fortalecido el capital social en los primeros años de gestión.</p>	
4	Indicador	Año 2019
	ENDEUDAMIENTO	35,73%
	<i>Pasivo Total</i>	<u>10.205,63</u>
	<i>Activo Total</i>	28.560,43
	<p>Este índice determina el nivel de autonomía financiera de una sociedad, y relaciona las cifras de los Activos frente a los Pasivos; para saber en qué porcentaje el Activo está pagado y es por tanto de propiedad de los dueños del negocio. En el presente caso, existe un endeudamiento del 35,73% en el año 2019. No obstante de ello, hay que notar que existe una oportunidad de mayor endeudamiento por eventuales contingencias.</p>	
5	Indicador	Año 2019
	RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	27,13%
	<i>utilidad Neta del Ejercicio</i>	<u>17.954,80</u>
	<i>Total Ventas</i>	66.189,20
	<p>Muestra el nivel de Utilidad o Pérdida obtenida por cada unidad monetaria de Ventas. Los resultados del último trimestre del año 2019 muestran una rentabilidad sobre ventas del 27,13% como resultado de haber obtenido una utilidad de USD. 17.954,80 en ventas de USD. 66.189,20.</p>	
6	Indicador	Año 2019
	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	4488,70%
	<i>utilidad Neta del Ejercicio</i>	<u>17.954,80</u>
	<i>Patrimonio Total</i>	400,00
	<p>Expresa en porcentaje el nivel de Utilidad obtenida por cada dólar invertido en el Patrimonio de la sociedad. En el periodo 2019 el porcentaje de rentabilidad Patrimonial es de 4.488,70%, valor altamente representativo debido a que relaciona la utilidad de USD. 17.954,80 frente al Patrimonio (capital) de USD. 400,00.</p>	

5. Obligaciones Tributarias.

Durante el ejercicio económico 2019, el Pedregal Azteca Cía., Ltda., ha cumplido dentro de los plazos de Ley, con todas las obligaciones tributarias que tiene la sociedad como agente de retención y percepción de los impuestos fiscales.

6. Eventos subsecuentes.

A la fecha de emisión del presente informe y de acuerdo a la información proporcionada por la Administración, la entidad no se encuentra inmersa en ningún litigio pendiente ni reconoce ninguna contingencia de carácter laboral ni tributaria que afecte el principio fundamental de empresa en marcha.

7. Conclusión y Recomendación.

Fundamentado en todos los aspectos informados y cumpliendo mi deber de Gerente General de la compañía con todas las atribuciones y responsabilidad que emanan de la función encomendada por los señores Accionistas, me permito recomendar a la Junta General la aprobación de los Estados Financieros de Pedregal Azteca Cía. Ltda. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

Atentamente.



Pablo Ramos Balarezo.
Gerente General.
Pedregal Azteca Cía. Ltda.

C.C. Archivo.

