

**INFORME DE LA GERENCIA GENERAL  
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS RESPECTO A LA  
ACTIVIDAD OPERACIONAL, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
DE LA EMPRESA AGROPLASTICOS S.A. POR EL AÑO 2017**

A los señores miembros de la Junta General de Accionistas en calidad de Gerente General y Representante Legal de la compañía **AGROPLASTICOS S.A.**, pongo en su consideración el informe que me corresponde, sobre el desarrollo operativo, administrativo y financiero de la compañía durante el ejercicio económico del año dos mil diecisiete.

**1.- GENERALIDADES.**

**AGROPLASTICOS S.A** fue constituida en la ciudad de Quito e inicio sus operaciones el 11 de abril de 1997, con su principal actividad económica: elaboración de plástico para invernadero, durante estos veinte y un años la principal atención de esta administración ha sido la de mantener, mejorar los estándares de calidad y servicio a los clientes que, durante su vida institucional, ha permitido posesionar su nombre institucional en el mercado floricultor como una empresa de gran prestigio en la provisión de plásticos para invernaderos. La empresa cuenta procesos comerciales, logísticos, operativos y administrativos para su normal desarrollo, los mismo que han evolucionado de acuerdo a la exigencia del mercado, factores incidentes en los resultados positivos

**ASPECTOS OPERACIONALES, COMERCIALES Y ADMINSTRATIVOS.-**

En el área Operacional la empresa mantuvo un esquema similar al de años anteriores, con una planta de producción operando por encima del 90% durante el año con la experiencia y compromiso de 13 colaboradores que pertenecen a esta área encabezada por su jefe de producción.

En el área comercial la atención a clientes con requerimientos técnicos y comerciales con el objetivo de mantener el posicionamiento ha obtenido óptimos resultados en las ventas durante el ejercicio contable en análisis puede determinarse un crecimiento del 12% sobre las obtenidas el año anterior. La aspiración de esta administración es el crecimiento comercial sostenido con niveles óptimos de calidad en nuestros productos, para lo cual, pese a las condiciones externas económicas del país con estrategias de comercialización enmarcadas en la excelencia del servicio con doctrinas de amabilidad, respeto y honradez nos llevan al cumplimiento de objetivos.

Un factor financiero muy importante que afecta el flujo de caja corresponde a la contracción en el flujo de efectivo por las disposiciones tributarias que determinan



que los exportadores deben retener a sus clientes el 100% del IVA, al ser nuestro principal mercado los exportadores floricultores retienen a la empresa el valor total del IVA, dejando sin posibilidad que pueda compensar este impuesto con sus compras, quedando saldos remanentes muy significativos como crédito tributario, el cual puede reclamarse para su devolución luego que ha transcurrido seis meses de su declaración.

Otro impuesto que afecta directamente el flujo de efectivo es el 5% a la salida de divisas, por el pago de las facturas a proveedores del exterior, principalmente por la compra de materia prima, este impuesto también se constituye en crédito tributario susceptible de devolución luego de un proceso largo, complejo y excesivamente operativo.

Por los factores impositivos tributarios expuestos, esta administración ha tomado la firme decisión de recuperar los valores que le corresponde y que se encuentran registrados en los libros contables como créditos tributarios por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA, y retenciones por impuesto a la salida de capitales, para lo cual ha generado procesos internos y externos para que los tramites de petición de devolución ante la administración tributaria tengan una eficacia muy cercana al 100%.

La Gerencia General ratifica su política inalterable sobre el capital humano, porque considero que es la fortaleza más grande de toda organización, hemos generado estabilidad y permanencia de nuestros colaboradores, por tanto se mantiene el promedio de la estructura laboral de años anteriores, al cierre del año, cuenta con 24 colaboradores en nómina, de los cuales 3 corresponden al área comercial, 13 corresponden a la planta y 8 corresponden al área administrativa, adicional contamos con los servicios externos de la Contadora que colabora con la empresa desde su creación en el año 1998.

Una de las principales políticas de esta administración ha sido el cumplimiento estricto de todas las obligaciones adquiridas en el área laboral, Seguridad Social, tributaria, societaria, comercial y todas aquellas que estén relacionadas con el giro de la empresa, sin que tengamos problemas jurídicos de ninguna naturaleza con entidades gubernamental de control u otras.

Se ha puesto a disposición del área contable, Comisario y Auditores Externos, designados por la Junta General de Acoionistas, todos los documentos, informes y registros contables de las operaciones comerciales y financieras efectuadas durante el año en mención, para que los resultados de los estados financieros reflejen la realidad operativa y financiera. En el área contable los Estados Financieros fueron preparados conforme lo dispone la Superintendencia de compañías Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs completas, estas normas dicho por los entendidos en la materia reflejaran en los estados





financieros realidades económicas o contingentes que en el esquema anterior no se los visualizaba claramente, además permitirá la comparación de los estados financieros históricos.

Es importante poner en conocimiento de la Junta General de Accionistas que el informe de auditoria externo genera su Opinión con Observación, debido a la revalorización que esta administración realizó a la maquinaria de extrucción que reflejaba en libros contables un valor depreciado que no se ajustaba a la realidad financiera, dando cumplimiento a las Normas Internacionales contables que determinan razonabilidad en sus cifras financieras. Esta revalorización se lo hizo con profesionales técnicos especializados en este tipo de maquinarias por las particularidades propias de sus partes y piezas; con el objetivo de establecer un valor razonable ajustado a la realidad económica de la industria y de la empresa.

Se tomará en cuenta la observación del auditor externo respecto a la contratación de un perito calificado por la Superintendencia de Compañías para que convalide el avalúo técnico realizado a la maquinaria y de esta forma dar cumplimiento con la disposición local emitido por la entidad de control societaria.

Con la colaboración de los jefes departamentales y el personal, los procedimientos en los controles internos han permitido que los márgenes de error sean mínimos, no exista posibilidades de desviación operativa, financiera o administrativa que no estén enmarcados en los procedimientos, reglamentos y leyes que rigen a la empresa.

## **2.- ASPECTOS ECONOMICOS – FINANCIEROS.**

Los estados de situación financiera han sido preparados mes a mes de acuerdo con las Normas Internacionales de contabilidad que nos rigen, sus saldos en libros reflejan la realidad financiera de la compañía.

La empresa basa principalmente sus ingresos operacionales en la producción y comercialización de plástico para invernaderos, así como la comercialización de productos destinados al área industrial, los mismos que se encuentran debidamente soportados en las respectivas facturas de venta con todas las exigencias de ley vigentes en el país. Los ingresos totales durante el año suman \$ 9,764,772.77 dólares, de los cuales \$ 9,466,611.77 dólares corresponden a las ventas netas locales, \$ 274,963.39 corresponde a las ventas al exterior y \$ 23,197.61 por ingresos no operacionales.

Los costos y gastos están asociados a los ingresos operacionales, los cuales son supervisados a través de nuestros procedimientos y controles internos liderados por los jefes departamentales, así como la Auditoria externa y el Comisario de tal



forma que los resultados presentan razonabilidad operativa. Es importante resaltar que los costos de ventas se basan principalmente en la importación de la materia prima, los insumos para la maquinaria y la mano de obra directa, optimizando los recursos humanos y tecnológicos con los procedimientos de control en procesos y calidad en nuestra planta el costo de ventas acumulado fue de \$ 7'807,161.84 dólares.

Los gastos administrativos, de ventas y operativos durante el ejercicio contable ascendieron la suma de \$ 1,649,444.56 dólares, determinando una utilidad contable operacional por un valor de \$ 308.166,37 dólares, a esta utilidad debió aplicarse al estado de resultados un valor de \$ 219.866,64 dólares, que corresponde a la negación por parte de la administración tributaria en el proceso de devolución de crédito tributario por retenciones al impuesto a la Salida de Divisas y retenciones en la fuente por impuesto a la renta de los años 2010, 2011, y 2012, otros saldos se encuentran ingresados en el SRI mediante recurso de revisión esperando resoluciones a favor de la empresa. Con la aplicación de este rubro en el estado de resultados refleja una utilidad de \$ 88,299.73 dólares, de la cual debe pagarse por disposición legal, el 15% de participación para trabajadores por un valor de \$ 13,245 también debe deducirse el impuesto a la renta corriente determinado por un valor de \$ 137.044 dólares, y finalmente el impuesto a la renta diferido por un valor de \$ 93.296 dólares, llegando a determinar una pérdida financiera de \$ 155.285 dólares.

En los estados financieros se establece un activo total de \$ 11'787,679.05 dólares. Los pasivos totales reflejan un valor total de \$ 5'911,589.23 dólares. El patrimonio neto refleja un saldo de \$ 5'076,009.02 dólares compuesto principalmente por su capital suscrito y pagado actualizado de \$ 510,000.00 dólares, las reservas, legales, facultativas y estatutarias, así como el resultado de utilidades de ejercicios anteriores entre las principales cuentas.

### **3.- COMENTARIOS Y CONCLUSIONES**

Debo expresar ante la Junta General mi agradecimiento a todos los colaboradores de la empresa por el esfuerzo, dedicación en su labor diaria pretendiendo cumplir y superar los objetivos planteados por esta administración y la de los accionistas.

Este resultado negativo obtenido al finalizar el ejercicio económico determina que esta administración genere mayores oportunidades de mejora, optimización de recursos, y ampliación del portafolio de productos y clientes.

Confío que los factores externos y decisiones económicas para el próximo año no influyan directamente en el mercado que la empresa realiza su comercialización, para que fortalecidos en nuestros procesos internos se obtenga un crecimiento



constante, con el apoyo de la Junta General de accionistas y la colaboración de todos quienes forman parte de esta gran empresa, además fortaleceremos nuestros procesos internos, para que los resultados sean los planteados por esta administración bajo la directriz y aprobación de sus directivos.

Los aspectos expuestos, son los más relevantes y significativos dentro del marco operacional de la Compañía, es cuanto puedo informar cumpliendo con los requisitos de Ley.

Atentamente,



Ing. Manuel Varón Casas  
REPRESENTANTE LEGAL

