

**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 2018**

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 dieciocho.

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 mismos que han evolucionado de acuerdo a la exigencia del mercado.

El desarrollo de la empresa sustenta a mas de sus procesos internos de factores externos como el desarrollo económico del país el cual me permito hacer un análisis general para su conocimiento.

PRINCIPALES INDICADORES ECONOMICOS DEL PAIS.-

Para comprender la evolución de la economía ecuatoriana durante el año en análisis, es necesario evaluar los factores relevantes dentro de la economía local e internacional.

A través de la historia el país ha basado su economía en la exportación petrolera y agropecuaria con sus principales productos que son el banano y el cacao, en los últimos años se agregó la exportación de flores. La exportación de petróleo y sus derivados ha sido históricamente el producto de mayor exportación depende de sus fluctuaciones externas, las mismas que durante el año en análisis han sido estables ubicando al precio del abril de petróleo en un precio promedio de \$ 89 dólares, esto benefició puesto que el presupuesto general del estado lo basaron en un valor de \$ 42, esta diferencia a generado cierta estabilidad económica que

se ha plasmado en mejor dinamismo empresarial interno, se confirma en el 1,4% de crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB).

La recaudación de Impuestos ha sido la otra fuente muy importante de los Ingresos situándose en el 24% del ingreso total.

Las otras fuentes de ingresos que ocupan los cinco primeros lugares del presupuesto general del estado son; las exportaciones tradicionales como el Banano, café, flores y las exportaciones no tradicionales.

Otros índices Económicos principales a ser analizados, está la inflación anual acumulada que se ubicó en el -0,2%, pese a que este índice es el indicador en el cual se ve reflejado el incremento del costo de la vida, el gobierno realizó un incremento del Sueldo Básico Unificado del 9,7% pasando de \$ 375 dólares en el 2017 a \$ 386 dólares en el 2018, por el déficit en la canasta básica familiar, el índice de desempleo en el año en referencia se ubicó en el 3,7%. Otro indicador financiero importante para el desarrollo de la economía, es la estabilidad y comercialización de operaciones en el sistema financiero nacional cuyas tasas de Interés según publicación del Banco Central del Ecuador son; tasas pasivas del 5,84% y tasas activas del 3,62%, sin embargo los bancos otorgan créditos amparados en las tasas máximas permitidas por la Junta bancaria para capital de trabajo con intereses promedios del 10 al 12%.

ASPECTOS OPERACIONALES, COMERCIALES Y ADMINISTRATIVOS.-

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 ventas durante el ejercicio contable en análisis puede determinarse un crecimiento del 9% 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 por 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 de 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 23 colaboradores en nómina, de los cuales 3 corresponden al área comercial, 12 corresponden a la planta y 8 corresponden al área administrativa, adicional contamos con los servicios externos de la Contaduría que colabora con la empresa desde su creación en el año 1997.

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

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 \$ 10.706,544.28 dólares, de los cuales \$ 10.359,157.07 dólares corresponden a las ventas netas locales, \$ 309,423.69 corresponde a las ventas al exterior y \$ 37,966.50 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 Auditoría 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 \$ 8.998,762.12 dólares.

Los gastos administrativos, de ventas y operativos durante el ejercicio contable ascendieron la suma de \$ 1,667,914.96 dólares, determinando una utilidad contable operacional por un valor de \$ 372.469,82 dólares, a esta utilidad debió aplicarse al estado de resultados un valor de \$ 182,045,96 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 2012, y 2013, 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 \$ 190,423.86 dólares, de la cual debe pagarse por disposición legal, el 15% de participación para trabajadores por un valor de \$ 28,563,58 también debe deducirse el impuesto a la renta

corriente determinado por un valor de \$ 124,201.44 dólares, y finalmente el impuesto a la renta diferido por un valor de \$ 4,209.24 dólares, llegando a determinar una utilidad neta de \$ 41,867.18 dólares, la misma que será puesta a consideración de los accionistas.

En los estados financieros se establece un activo total de \$ 10,396,386.21 dólares. Los pasivos totales reflejan un valor total de \$ 4,497,442.00 dólares. El patrimonio neto refleja un saldo de \$ 5,897,077.03 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 positivo obtenido al finalizar el ejercicio económico determina que esta administración genere mayores oportunidades de mejora, optimización de recursos, y ampliación del portafolio de productos como es la línea industrial y con esto la gama de clientes.

Confío que los factores externos y decisiones económicas para el próximo año no influyan directamente en el mercado agrícola con quienes 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 con el fortalecimiento e innovación de los procesos internos, los resultados sean los planteados por esta administración bajo la dirección 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 Varén Casas
REPRESENTANTE LEGAL