

BCG BUSINESS CONSULTING GROUP DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES

A los señores Socios de

BCG BUSINESS CONSULTING GROUP DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

A continuación se detalla mi informe de las principales actividades desarrolladas durante el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Para una mayor comprensión he resumido el presente informe en las siguientes secciones:

- a) Ambiente económico
- b) Cumplimiento de los objetivos previstos para el año 2012
- c) Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General de Socios
- d) Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el año 2012, en el ámbito administrativo, laboral y legal
- e) Situación financiera de la compañía al cierre del año 2012 y de los resultados anuales, comparados con los del año anterior
- f) Propuesta sobre el destino de las utilidades obtenidas durante el 2012
- g) Recomendación a la Junta General de Socios respecto de las políticas y estrategias para el siguiente año

A. AMBIENTE ECONOMICO

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2012, la situación económica del Ecuador reflejó un crecimiento del Producto Interno Bruto del 4.5% provocado principalmente por:

- a) Los altos precios del petróleo que durante el año 2011 estuvieron bordeando los US\$/100 por barril.
- b) Altos niveles de endeudamiento externo (principalmente con China) que permitieron al Gobierno del Ecuador incrementar el gasto y la inversión pública.
- c) Reformas fiscales e incrementos en la recaudación tributaria
- d) Incremento significativos del gasto público
- e) Reformas aduaneras que lograron estabilizar la Balanza Comercial
- f) El anuncio del inicio la exploración y explotación minera

Todos estos aspectos han influenciado de manera directa en la demanda interna de bienes y servicios. Sin embargo, el sector empresarial no ha respondido de la manera que espera el Gobierno ecuatoriano, es decir, no ha logrado satisfacer las demandas de los consumidores por lo cual se ha incrementado la inflación y la presión sobre la Balanza Comercial. Esta tendencia al parecer continuará durante el año 2013.

Por otro lado, hay que mencionar que el consumo interno se ha desacelerado gracias a medidas económicas tomadas a mediados del 2012 tendientes a controlar la liquidez (entre las que se destaca la presión fiscal sobre el sistema financiero ecuatoriano). Sin embargo este tipo de medidas no han sido suficientes para controlar la balanza comercial.

La reelección del Economista Rafael Correa Delgado como presidente del Ecuador y la conformación de la nueva Asamblea dominada por el partido de gobierno con más de 100 asambleístas aseguran que las políticas económicas y sociales continuarán durante los próximos 4 años.

Con estos antecedentes el año 2013 se caracterizará por una contracción de la economía ecuatoriana, especialmente en el segundo semestre. Existirá escasez de créditos e inversiones del sector privado por lo que el dinamizador de la economía será el sector público. La radicalización del modelo económico es otra incertidumbre clave que deberá despejarse durante el año 2013.

En resumen, veremos que en el corto plazo la economía ecuatoriana se desacelerará sobre todo en el segundo semestre y que el largo plazo está lleno de incertidumbres. En este ambiente económico deberán sobrevivir las compañías competitivas, aquellas que trabajen con el sector público, las orientadas a cubrir necesidades básicas de la población y aquellas que aprendan a ser más productivas.

B. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS PARA EL AÑO 2012

A continuación mis comentarios sobre el cumplimiento de los objetivos planteados para el año terminado el 31 de diciembre del 2012:

1) Incremento de los ingresos de la Compañía en un 10%

Durante el año 2012, la Compañía facturó 22.1% menos ingresos que el año 2011 debido a que la Firma entró en un plan de reestructuración en su oferta de servicios. Con esta reestructuración, la Firma busca mejorar su rentabilidad en los años futuros manteniendo una mejor cartera de clientes y un mejor portafolio de servicios.

Adicionalmente, con la llegada de las NIIF y la experiencia de nuestros socios en temas relacionados con normativa contable y tributaria, nuestra Firma se ha posicionado como una de las mejores de Quito y Cuenca.

2) Obtener una utilidad neta de US/.15.000

Las utilidades obtenidas durante el 2012 fueron ligeramente menores a las presupuestadas. Esta reducción se deriva de los gastos de reestructuración mencionados en el punto anterior. Sin embargo, se espera que durante el año 2013 estos resultados mejoren significativamente.

3) Incrementar el capital social de la Compañía a la suma de US/.10.000

Los socios de la compañía estuvieron de acuerdo con el incremento de capital sin embargo por descuido del asesor legal de la Compañía no se pudo efectuar el incremento de capital. Se planteará a la Junta la posibilidad de efectuar el incremento de capital durante el año 2013.

C. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Durante al año 2012, la Junta General de Accionistas se reunió únicamente el 16 de abril del 2012. Doy fe de que se dio cumplimiento a todas las disposiciones adoptadas por la Junta General Universal de Socios celebrada el 16 de abril del 2012.

D. INFORMACION SOBRE LOS HECHOS EXTRAORDINARIOS PRODUCIDOS DURANTE EL AÑO 2011, EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO, LABORAL Y LEGAL

Durante el año 2012, no existieron hechos extraordinarios en el ámbito administrativo, laboral y legal que pudieran afectar el normal desenvolvimiento de la compañía

E. SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA AL CIERRE DEL AÑO 2012 Y DE LOS RESULTADOS ANUALES, COMPARADOS CON LOS DEL AÑO ANTERIOR

A continuación un resumen de los balances generales de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

Activos:	2012		2011
Efectivo y equivalentes	274.55	(8.86)	283.41
Deudores comerciales	50,560.93	(10,189.46)	60,750.39
Otras cuentas por cobrar	13,548.03	(8,036.49)	21,584.52
Activos por impuestos corrientes	3,170.10	(1,062.02)	4,232.12
Activos fijos	5,669.13	(1,566.74)	7,235.87
Impuestos diferidos	644.75	-	644.75
	73,867.49		94,731.06
Pasivos y patrimonio			
Acreedores comerciales	5,108.70	(6,717.80)	11,826.50
Otras cuentas por pagar	6,229.36	(12,513.41)	18,742.77
Impuesto a la renta por pagar	3,704.53	(1,297.92)	5,002.45
Obligaciones laborales	4,872.37	(9,428.95)	14,301.32
Jubilación patronal	2,579.00	-	2,579.00
	22,493.96		52,452.04
Patrimonio	51,373.53	9,094.51	42,279.02
	73,867.49		94,731.06

Los activos de la compañía incluyen los siguientes rubros y variaciones significativas:

- 1) Del valor total de los activos, US\$50,560.93 corresponden a cuentas por cobrar provenientes de la venta de nuestros servicios que al cierre del ejercicio quedaron pendientes de cobro. En el año 2011 los saldos pendientes de cobro ascendieron a US\$60,750.39, lo que representa una disminución de US\$10,189.46 provocada por una mejora en la recaudación de la cartera.

- 2) Las otras cuentas por cobrar corresponden al crédito tributario de IVA US/.13.548.03 al cierre del 2012 (2011: US\$21,584.52) lo que representa una disminución de US\$8,036.49 provocada por un mejor aprovechamiento del crédito fiscal al trabajar con clientes que no son contribuyentes especiales.
- 3) Retenciones en la fuente a favor de la Compañía por US\$3,170.10 al cierre del 2012 (2010: US\$4,232.12)
- 4) Activos fijos por US\$5,669.13 al cierre del 2012 (2011: US\$7,235.87)
- 5) Activos por impuestos diferidos por US\$644.75 al cierre del 2012 (2011: US\$644.75)

Los pasivos de la compañía incluyen los siguientes rubros y variaciones significativas:

- 1) Del valor total de los pasivos, US\$5,108.70 corresponden a cuentas por pagar a proveedores provenientes de la compra de bienes y servicios durante los últimos meses del 2012. En el año 2011 la compañía tuvo un saldo de cuentas por pagar a proveedores de US\$11,826.50, lo que representa una disminución de US\$6,717.80 provocado por pagos efectuados en los plazos previstos con los proveedores
- 2) Las otras cuentas por pagar corresponden a retenciones en la fuente e IVA en ventas por US\$6,229.36 al cierre del 2012 (2011: US\$18,742.77) lo que representa una disminución de US\$12,513.41 provocada por pagos de préstamos recibidos de un accionista que estuvo contabilizado en el año 2011.
- 3) Los pasivos por impuestos corrientes por US\$3,704.53 al cierre del 2011 (2011: US\$5,002.45)
- 4) Obligaciones laborales por US\$42872.37 al cierre del año 2012 (2011: US\$14,301.3) lo que representa una disminución de US\$9,428.95 provocado por el pago de la nomina de diciembre del 2012.
- 5) Jubilación patronal por US\$2.579 al cierre del 2011 (2011: US\$2.579)

El patrimonio de la compañía incluye los siguientes rubros y variaciones significativas:

- 1) Capital social por US\$1.000 al cierre del 2011 (2011: US\$1,000)
- 2) Reserva legal por US\$200 al cierre del 2011 (2011: US\$200)
- 3) Resultados acumulados por US\$51,373.53 al cierre del 2011 (2010: US\$42,279.02). La variación corresponde a la utilidad generada en el año 2012.

A continuación un resumen de los estados de resultados de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	2012		2011
Ingresos	160,080.00	(45,326.00)	205,406.00
Costos y gastos	(145,022.31)	27,313.85	(172,336.16)
Utilidad bruta	15,057.69		33,069.84
Participación laboral	(2,258.65)	2,701.83	(4,960.48)
Impuesto a la renta	(3,704.54)	1,297.91	(5,002.45)
Utilidad neta	9,094.50		23,106.91

Los ingresos de la compañía incluyen los siguientes rubros y variaciones significativas:

- 1) Venta de servicios por US\$160,080 durante el año 2012 (2011: US\$205.406), lo cual representa una disminución de US\$45,326 equivalentes al 22% respecto del año anterior. La disminución de los ingresos fue provocada por un plan de reestructuración del portafolio de servicios que ofrece la Compañía.

Los costos y gastos de la compañía incluyen los siguientes rubros y variaciones significativas:

- 1) Costos relacionados con la prestación de servicios por US\$145,022.31 durante el año 2012 (2011: US\$172,336.16), lo cual representa una disminución de US\$27,313.85 equivalentes a una disminución del 16% respecto del año anterior. La disminución de los gastos fue provocada por un plan de reestructuración del portafolio de servicios que ofrece la Compañía.
- 2) La participación laboral de US\$2,258.65 al cierre del año 2012 (2011: US\$4,960.48)
- 3) El impuesto a la renta de US\$3,704.54 al cierre del año 2012 (2011: US\$5,002.45)

F. PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE LAS UTILIDADES OBTENIDAS DURANTE EL 2011

La gerencia propone que el 50% las utilidades retenidas sean repartidas a los socios, lo cual deberá ser aprobado por la Junta General de Socios.

También la gerencia propone un incremento del capital social durante el año 2013.

G. RECOMENDACIÓN A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS RESPECTO DE LAS POLITICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL SIGUIENTE AÑO

A continuación un detalle de las estrategias y objetivos que se esperan alcanzar durante el año 2011:

- 1) Incrementar los ingresos de la compañía en un 10%: Este incremento se conseguirá mediante la obtención de nuevos clientes para la Compañía, en especial en temas relacionados con las NIIF.
- 2) Obtener una utilidad neta de US\$12.000: Este objetivo se conseguirá siempre y cuando se consiga mejorar el nivel de ventas de la compañía
- 3) Incrementar el capital social de la compañía a la suma de US\$5.000: Este incremento de capital social se lo hará capitalizando resultados acumulados.

Sin más por el momento y no si antes agradecer a todas las personas que colaboraron con la compañía durante el año 2012, me suscribo

Atentamente,



M.B.A. Jefferson Galarza Salazar
Gerente
BCG Business consulting Group del Ecuador Cía. Ltda.