

INFORME DE GERENCIA GENERAL

EJERCICIO ECONÓMICO 2017

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA.**

En mi calidad de Gerente General de la compañía PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA; presento a ustedes el informe económico correspondiente al ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017; en cumplimiento con la obligación que me asignan los estatutos sociales y la Ley de Compañías, por medio del presente pongo en conocimiento de la Junta Accionistas la gestión realizada correspondiente, de conformidad con lo establecido en los Estatutos Sociales de la Compañía y Ley de la materia.

INTRODUCCIÓN:

Prorapid Producto Alimenticio de Comida Rápida Cía. Ltda. Es una empresa privada constituida en la República del Ecuador cuya línea de mercado es Fast Food; prepara alimentos de comida rápida adecuada e higiénicamente para ofrecer al consumidor una dieta equilibrada con ingredientes frescos y nutritivos utilizando aditamentos como quinua, vegetales frescos, salsas caseras; referente del sector económico alimenticio y productivo del país al utilizar productos y mano de obra cien por ciento ecuatorianos. Forjadora de una franquicia nacional a través de sus ocho locales ubicados en el distrito Metropolitano de Quito cuya mayor fuerza de ventas está localizada en los locales en el Centro Histórico de la mejor ciudad del mundo.

Con estos antecedentes, a continuación se presentan los resultados, que al 31 de diciembre del año 2017 arrojan los estados financieros:

GESTIÓN FINANCIERA Y ECONÓMICA

Durante el presente año, PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA; durante el año 2017 el 99, 30 % de los ingresos generados por la Compañía provienen de la venta directa en los locales de atención al cliente. Esta dependencia se encuentra continuamente trabajando en gestiones respecto a la generación de nuevas oportunidades de negocio a través de la creación o aditamento de nuevos platos y menús. A continuación se presentan las cifras que componen Las principales cuentas del Estado de Situación Financiera.

1. ANÁLISIS HORIZONTAL

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N° 1.

COMPOSICIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	Composición Neta
Activos	\$ 621,498.17	100 %
Pasivos	\$ 424,675.03	68 %
Patrimonio	\$ 196,823.14	32 %
Ingresos	\$ 3,439,363.59	100 %
Gastos	\$ 1,791,402.19	53 %
Costos	\$ 1,571,023.39	45 %
Utilidad en Operación	\$ 76,938.01	2 %

***Utilidad en Operación.**- Corresponde a la utilidad por operatividad del negocio, antes de trabajadores e impuestos.

Durante el año 2017 el Activo de la empresa es representativo en relación al pasivo el cual representa el 68% constituido principalmente por las obligaciones a proveedores locales las

PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA.

cuales se cancelan sin dificultad, el patrimonio representa el 32%. En el ejercicio económico la empresa obtuvo una utilidad generada de las actividades operativas de la empresa.

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N°2

FACTOR DE LIQUIDEZ

CUENTA	LIQUIDEZ
ACTIVO CORRIENTE	\$ 376,238.97
PASIVO CORRIENTE	\$ 340,938.79
<i>FACTOR LIQUIDEZ:</i>	1.10

La composición del Activo Corriente vs Pasivo Corriente proyecta un indicador de liquidez de 1.10; indicativo de la capacidad de la empresa para hacer frente a sus vencimientos de corto plazo.

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N°3

FACTOR APALANCAMIENTO

CUENTA	APALANCAMIENTO
<i>ACTIVO TOTAL</i>	\$ 621,498.17
<i>PATRIMONIO</i>	\$ 196,823.14
<i>APALANCAMIENTO</i>	3.16

El apalancamiento de la empresa interpretado como el número de unidades monetarias de activos que se han conseguido por cada unidad monetaria de patrimonio es del 3,16 siendo óptimo al constituir el grado de apoyo de los recursos internos de la empresa sobre recursos de terceros. Existiendo un incremento al del año anterior.

PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA.

2. ANÁLISIS VERTICAL

2.1 En cuanto a la estructura financiera, tenemos:

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N°4

COMPOSICIÓN VERTICAL

Activo

<i>Activo corriente:</i>		COMPOSICIÓN CORRIENTE	COMPOSICIÓN TOTAL	COMPOSICIÓN PASIVO Y PATR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$127176,87	33,80%		
BANCOS	\$137560,11	36,56%		
CUENTAS POR COBRAR	\$12170,28	3,23%		
INVENTARIOS	\$26151,51	6,95%		
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$73180,2	19,45%		
Total activo corriente	\$376238,97	100,00%	60,54%	60,54%
<i>Activo no corriente:</i>				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$200819,62	81,88%		
ACTIVOS INTANGIBLES	\$38595,25	15,74%		
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1390,03	0,57%		
OTROS ACTIVOS	\$4454,3	1,82%		
Total activo no corriente	\$245259,2	100,00%	39,46%	39,46%
Total Activo	\$621498,17		100,00%	100,00%
<i>Pasivo</i>				
<i>Pasivo corriente:</i>				
PROVEEDORES	\$149673,94	43,90%		
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S	\$11699,98	3,43%		
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$104007,84	30,51%		
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$54278,55	15,92%		
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$21278,48	6,24%		
Total pasivo corriente	\$340938,79	100,00%	80,28%	54,86%
<i>Pasivo no corriente:</i>				
PRESTAMOS ACCIONISTAS Y CIAS.	\$83,736.24	100,00%		
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO				
Total pasivo no corriente	\$83736,24		19,72%	13,47%
Total pasivo	\$424675,03		100,00%	

PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA.

<i>Patrimonio:</i>				
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$400	0,20%		
<i>RESERVAS</i>	\$200	0,10%		
<i>RESULTADOS</i>	\$143043,05	72,68%		
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>	\$53180,09	27,02%		
<i>Total patrimonio</i>	\$196823,14	100,00%		31,67%
<i>Total pasivo y patrimonio</i>	\$621498,17			100,00%

Activos

El rubro con mayor participación dentro de los *Activos*, constituye la cuenta Bancos con un valor en libros de \$ 137560,11. Constituye el 37% del activo corriente; admitiendo una mitigación de riesgos favorable y de liquidez para poder cubrir obligaciones con terceros.

La cartera es saludable y recuperable en un lapso no mayor a los 60 días.

Los inventarios tienen una participación dentro del activo del 6,95%; por el giro del negocio y la naturaleza del producto al ser perecibles son manejados adecuadamente en torno a su rotación y stock.

Los activos no corrientes representan el 39% del total del activo con una composición interna del 81,88% en Propiedad Planta y equipo.

El análisis financiero permite obtener como resultado valores adecuados para que la empresa funcione normalmente reflejando la operatividad en el equivalente del activo corriente.

Pasivos

En similares circunstancias están las cuentas de *Pasivo*, las obligaciones con proveedores constituyen el 43,90%; valores generados por compras del último mes, el 30,51% valores pendientes por obligaciones a empleados a cancelarse en fin de mes y enero; el 15,92% obligaciones con la administración tributaria.

El pasivo no corriente constituye el 19,72% del total del pasivo compuesto por la cuenta préstamos accionistas y cias.

PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RÁPIDA CIA. LTDA.

Patrimonio

En relación al *Patrimonio*, lo destacado en este ejercicio económico resulta la utilidad que obtiene la empresa, en un 27,02% en relación al patrimonio total.

2.2 El balance de resultados arroja las siguientes cifras:

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N°5

COMPOSICIÓN VERTICAL OPERACIONAL

	INGRESOS	MONETARIO	PARTICIPACIÓN
<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>	\$1.837.104,48		100%
COSTOS Y GASTOS	\$1.759.970,18		100,00%
GASTOS VENTAS	\$1.587.198,09		90,18%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$159.426,30		9,06%
GASTOS FINANCIEROS	\$13.069,09		0,74%
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$276,70		0,02%

Ingresos Operacionales:

El rubro lo conforman los ingresos percibidos por el giro normal del negocio sustentado la naturaleza con la que fue creada PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RAPIDA CIA. LTDA.

Gastos:

El gasto operativo con mayor ponderación es el de ventas representa el 90,18% y el menor de ellos los gastos no deducibles con el 0,02% mostrando que los gastos permiten cubrir el giro operativo del negocio y el restante lo conforman la parte administrativa con el 9,06% y financiero con el 0,74%.

Para el análisis se tomaron únicamente los ingresos operacionales y todos los gastos para referirse a la permanencia de la empresa, exponiendo las operaciones centrales del negocio e indicar que la empresa continuara sus operaciones en el futuro.

PRORAPID CIA LTDA.

TABLA N°6

FACTOR RENTABILIDAD

CUENTA	MARGEN OPERACIONAL
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 76,938.01
VENTAS	\$ 3.367.989,22
FACTOR RENTABILIDAD:	2,28

Al realizar los análisis de *Indicadores de Rendimiento*, tenemos que el Margen Operacional representa el 2,28 % de los ingresos obtenidos en el 2017. La utilidad operacional está influenciada no sólo por el costo de las ventas, sino también por los gastos operacionales de administración y ventas.

GESTIÓN OPERATIVA

Para el desarrollo de las actividades y operaciones en el año 2017, PRORAPID PRODUCTO ALIMENTICIO DE COMIDA RAPIDA CIA. LTDA, aplico normas y procedimientos acorde con disposiciones legales vigentes y con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board.

De igual manera el control interno está regido por normas y reglamentos estatutarios aprobados por la Junta General de Accionistas y aplicados en su conjunto por la administración.

Atentamente;


Ing. Manucher Ashrafi
GERENTE GENERAL

Quito, 04 de Abril del 2018