

Informe Anual de Administrador

Estimados Socios

En cumplimiento con lo establecido en las disposiciones estatutarias de la compañía Hansel y Gretel Cía. Ltda. y de la Ley de Compañías vigente en el país, pongo en consideración el Informe Anual de Administrador correspondiente al Ejercicio Económico 2015.

Cumplimiento de objetivos previstos para el ejercicio económico materia del informe

De acuerdo a la planificación estratégica se han realizado una serie de actividades en aras de la consecución de los objetivos establecidos en el año 2014. De igual manera, entendiendo que el contexto de mercado ha sufrido algunos cambios se han tomado nuevas consideraciones estratégicas y se han elaborado algunos cambios en los objetivos establecidos. Es así que las actividades más relevantes son las siguientes:

Con la implementación del sistema informático, se obtuvo los primeros resultados en el control de costos y de manejo de inventarios, que han permitido como puede verse en las cifras económicas, un buen nivel de reducción en los costos de mano de obra, así como también en el costo de los insumos gracias a revisiones y controles oportunos que derivaron en negociaciones oportunas con proveedores en materia de reducción de precios.

Aspecto Legal

Todas las obligaciones con los entes de control han sido cumplidas con normalidad, así como las de propiedad intelectual y derechos de autor.

Aspecto Comercial

Ventas

En cuanto al cuadro comparativo, es importante señalar que el análisis de secciones lo ejecutamos de otra manera por las razones que explicaré a continuación. La empresa trabaja con dos marcas:

- Hansel & Gretel
- Cafetería El Jardín

Cafetería El Jardín hace referencia al restaurante ubicado en Mall El Jardín y lleva este nombre debido a una condición de contrato que se ejecutó en el año 1995, la cual fue condición sine-qua- non para que la empresa entre en dicho centro comercial. A lo largo de los años, la empresa ha debido mantener la marca del restaurante relativamente separada de Hansel & Gretel por este motivo, si bien sus clientes las han relacionado permanentemente.

Es así que las secciones de venta y el comportamiento de consumo del restaurante difiere notablemente del resto de puntos de venta de Hansel & Gretel, puesto que su misma infraestructura es muy distinta. Podemos definir a Hansel & Gretel como una Cafetería-Pastelería ("Bakery and Coffee Shop", como se lo diría en inglés, da un espectro más grande para entender la marca) a diferencia de Cafetería El Jardín, Cafetería-Restaurante.

Teniendo esto en cuenta, podemos notar en el siguiente cuadro que la marca Hansel & Gretel creció del año 2014 al 2015:

Hansel & Gretel								
Departamento	Uds. 2014	Uds. 2015	Variación	%	Ingresos 2014	Ingresos 2015	Variación	%
BEBIDAS	150.770	150.208	-562	-0,37%	234.892	256.751	21.859	9,31%
BISTRO TO-GO	27.286	21.369	-5.917	-21,69%	73.559	79.499	5.940	8,07%
CANALES EXTERNOS	0	5.283	5.283	0,00%	0	40.690	40.690	0,00%
GALLETAS	277.533	268.551	-8.982	-3,24%	426.536	450.956	24.420	5,73%
HELADOS	0	186	186	0,00%	0	821	821	0,00%
PANADERÍA	554.428	550.054	-4.374	-0,79%	421.828	455.823	33.995	8,06%
PASTELERÍA	192.235	186.132	-6.103	-3,17%	831.197	881.726	50.529	6,08%
PEDIDOS ESPECIALES	3.033	2.276	-757	-24,96%	39.956	34.420	-5.535	-13,85%
PORCIONES Y EXTRAS H&G	186	5.030	4.844	2604,30%	432	1.639	1.207	279,18%
PRODUCTOS DE TEMPORADA	15.041	16.929	1.888	12,55%	45.819	43.290	-2.529	-5,52%
PROMOCIONALES	4.977	15.841	10.864	218,28%	186	0	-186	-100,00%
Totales	1.225.489	1.221.859	-3.630	-0,30%	2.074.406	2.245.615	171.210	8,25%

Por otro lado, hubo un decrecimiento notable para la marca Cafetería El Jardín

CAFETERIA EL JARDIN	Ingresos 2014	Uds. 2015	Ingresos 2015	Variación	%
	642.611	133.409	590.752	-51.859	-8,07%

Esto demuestra que el problema principal para el decrecimiento del año 2014 al 2015 esté relacionado con el desempeño del restaurante y, principalmente, con el hecho de que el segundo restaurante, ubicado en Plaza Deportiva Seguros Constitución, tuvo que cerrarse de manera forzosa y esto sigue afectando a la empresa.

Aspecto Laboral

Para el reclutamiento de personal se incorporó un sistema de ascensos para cubrir las vacantes de administradores y supervisores.

Durante el 2015 realizamos 89 procesos de selección para cubrir vacantes disponibles en razón de la rotación de personal.

Durante todo el año se cumplió con todas las obligaciones de ley, con los organismos de control IESS y Ministerio de Trabajo.

Mensualmente se contrató un promedio de 7,95% de colaboradores nuevos y se desvincularon un promedio de 8,33% trabajadores (resultados calculados con base al total de ingresos y desvinculaciones del período ene-dic/2015 respectivamente).

El promedio mensual del índice de rotación de personal correspondió a 5,08% (disminuyó 1% en relación al año 2014).

En materia de Seguridad Industrial y Salud Ocupacional, se incorporaron y socializaron los siguientes procedimientos, planes y programas:

1. SEGURIDAD INDUSTRIAL

Se realizó la elaboración del Reglamento de Seguridad y Salud Ocupacional y seguidamente fue aprobado por el Ministerio del Trabajo. Actualmente estos documentos están subidos en la plataforma de la página web de esta institución (SAITE).

Se realizó también la actualización de la Matriz de riesgos NTP 330, misma que se socializa en las inducciones al personal nuevo dependiendo el puesto de trabajo al cual sean asignados.

Ejecución del programa de control de riesgos

- Control en la fuente
- Medio
- Trabajador
- Existe evidencia de los controles

Estudios de riesgos como:

- Ergonomía (método Ocra check list)
- Existe evidencias de los estudios

Elaboración mensual de los siguientes indicadores:

- Índice de frecuencia
- Índice de gravedad
- Tasa de riesgos
- Control de horas de trabajo e indicadores reactivos.
- Entrega de indicadores a Ministerio del Trabajo y Riesgos del Trabajo
- Informes de accidentes de trabajo a Riesgos del Trabajo y realizar los cierres de caso respectivos

Actualización de los Planes de emergencia y socialización

- Planta de Producción
- Cafetería El Jardín
- Isabel la Católica

Elaboración de los siguientes procedimientos:

- Uso de extintores.
- Programa de selección, adquisición, entrega y mantenimiento de Equipos de Protección Personal.
- Plan de Control de Riesgos disergonómicos
- Programa de prevención de riesgos laborales

Elaboración del plan de contingencia ante erupciones volcánicas.

Ejecución del Programa de Inspecciones de Seguridad Industrial a los establecimientos de la empresa.

Ejecución del Programa de Pausas Activas.

Se dotó a los colaboradores del equipo de protección personal con base a los riesgos a los que están expuestos.

Se realizó el mantenimiento de la línea de gas de Planta de Producción y Cafetería El Jardín.

Se realizaron las capacitaciones en temas de Seguridad Industrial como: Pausas Activas, Levantamiento de Cargas, Charlas para actuación en emergencias (se enfatizó erupciones volcánicas), entre otras.

2. SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

Se renovó el permiso de funcionamiento del consultorio médico de la empresa cuya vigencia es hasta diciembre del 2016.

Se realizaron las siguientes actividades:

- Inducciones, Capacitaciones y adiestramientos: Se realizaron capacitaciones requeridas por los entes de control a todo el personal como VIH / SIDA, Planificación Familiar, Charlas Primeros Auxilios. Adicionalmente se realizaron las inducciones respectivas en lo que respecta a enfermedades infectocontagiosas y recomendaciones sanitarias para evitar enfermedades.
- Reportes de accidentes, incidentes y enfermedades ocupacionales: Se realizaron los informes y reportes respectivos de trabajadores con sospecha de enfermedades ocupacionales y se proporcionó las recomendaciones puntuales para el puesto de trabajo.

Se realizaron campañas de salud como parte preventiva. Las cuales fueron: campaña de VIH y planificación familiar, pausas activas, densitometría ósea, campaña visual.

Se elaboró la matriz de exámenes médicos para el control y vigilancia de la salud. Está pendiente aprobación de presupuesto para la realización de todos los exámenes determinados en dicha matriz para ejecutarlos en el 2016.

Se emitió los carnets de salud de todo el personal.

Aspecto Financiero

Al cierre del ejercicio, la compañía obtuvo los siguientes resultados comparados con el ejercicio anterior:

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
	2015	2014	DIFERENCIA	
			VALOR	%
VENTAS NETAS	2.833.656,28	2.844.818,76	-11.162,48	-0,39%
VENTAS BRUTAS	2.833.656,28	2.844.818,76	-11.162,48	-0,39%
(-) COSTO DE VENTAS	1.637.414,53	1.763.486,36	-126.071,83	-7,15%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.196.241,75	1.081.332,40	114.909,35	10,63%
GASTOS DE VENTAS	805.712,63	645.775,63	159.937,00	24,77%
GASTOS DE ADMINISTRACION	422.649,99	565.916,95	-143.266,96	-25,32%
GASTOS FINANCIEROS	43.104,77	43.555,62	-450,85	-1,04%
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	1.271.467,39	1.255.248,20	16.219,19	1,29%
UTILIDAD EN OPERACION	-75.225,64	-173.915,80	98.690,16	-56,75%
OTROS INGRESOS	21.417,65	185.356,18	-163.938,53	-88,45%
	21.417,65	185.356,18	-163.938,53	-88,45%
RESULTADO ANTES PARTIC.TRABAJADORES	-53.807,99	11.440,38	-65.248,37	-570,33%
PARTICIPACION 15% DE TRABAJADORES		1.716,06	-1.716,06	-100,00%
RESULTADO DESPUES PARTIC.TRABAJADORES	-53.807,99	9.724,32	-63.532,31	-653,33%
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	27.306,25	28.681,16	-1.374,91	-4,79%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-81.114,24	-18.956,84	-62.157,40	327,89%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(EN DOLARES AMERICANOS)				
Al 31 de Diciembre del 2015				
ACTIVOS	2015	2014	VARIACION	%
CORRIENTES				
DISPONIBLE	-5.567,91	18.371,77	-23.939,68	-130,31%
EXIGIBLE	137.899,98	121.311,81	16.588,17	13,67%
REALIZABLE	59.942,58	59.864,30	78,28	0,13%
ANTICIPADO	50.480,76	24.093,36	26.387,40	109,52%
OTROS	236.879,76	236.879,76	0,00	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	479.635,17	460.521,00	19.114,17	4,15%
NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2.083.460,53	2.055.684,70	27.775,83	1,35%
(-) DEPRECIACIONES	-995.986,94	-910.023,13	-85.963,81	9,45%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.087.473,59	1.145.661,57	-58.187,98	-5,08%
DIFERIDOS	548.733,31	536.003,48	12.729,83	2,37%
(-) AMORTIZACION DIFERIDOS	-86.750,15	-86.583,48	-166,67	0,19%
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	461.983,16	449.420,00	12.563,16	2,80%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.549.456,75	1.595.081,57	-45.624,82	-2,86%
TOTAL ACTIVOS	2.029.091,92	2.055.602,57	-26.510,65	-1,29%

PASIVOS	2015	2014	DIFERENCIA	%
CORRIENTE				
CUENTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES	452.328,94	458.080,14	-5.751,20	-1,26%
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	182.193,97	306.250,25	-124.056,28	-40,51%
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	56.255,04	22.953,39	33.301,65	145,08%
OBLIGACIONES CON EL IESS	23.416,23	21.031,55	2.384,68	11,34%
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	118.313,92	82.850,45	35.463,47	42,80%
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00	14.602,94	-14.602,94	-100,00%
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	345.378,22	182.716,10	162.662,12	89,02%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	5.793,15	7.588,03	-1.794,88	-23,65%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.183.679,47	1.096.072,85	87.606,62	7,99%
NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P	71.745,32	179.079,60	-107.334,28	-59,94%
PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	45.682,58	45.682,58	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	117.427,90	224.762,18	-107.334,28	-47,75%
TOTAL PASIVOS	1.301.107,37	1.320.835,03	-19.727,66	-1,49%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00%
APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	132.625,00	85.600,00	47.025,00	54,94%
RESERVAS	56.498,19	56.498,19	0,00	0,00%
RESULTADOS	476.861,36	530.669,35	-53.807,99	-10,14%
TOTAL PATRIMONIO	727.984,55	734.767,54	-6.782,99	-0,92%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	2.029.091,92	2.055.602,57	-26.510,65	-1,29%

Estado de Resultados Integral

El nivel de ventas casi se mantuvo al mismo nivel, con un mínimo decremento del 0,39%. En relación al ejercicio 2014.

El rubro de Costo de Ventas tuvo una disminución de 7% en relación al ejercicio anterior. Esto se debe al estricto control de bajas y diferencias de inventario que se implementó durante todo el año. Los gastos operativos disminuyeron en un 0.55% neto en relación al ejercicio anterior, manteniéndose al igual que las ventas al mismo nivel que el año pasado, a pesar del incremento por inflación y revisiones gubernamentales como el caso de las remuneraciones y beneficios adicionales que se ven afectadas por los incrementos en las comisiones sectoriales. En cuanto al Gasto Financiero tiene de igual manera una ligera disminución del 1.04% en relación al ejercicio anterior, prácticamente manteniéndose sin mayor variación.

El ejercicio finalmente arroja una pérdida que se incrementa debido a que nuevamente el anticipo de impuesto a la renta se convierte en impuesto mínimo.

Estado de Situación Financiera

En cuanto al Balance General, tanto en el Activo como en el Pasivo no se presentan variaciones significativas con relación al ejercicio anterior.

En el caso del activo Diferido hay un ligero incremento que se debe al pago de la nueva concesión del local de Condado que fue cambiado de ubicación dentro del Centro Comercial.

En el Patrimonio, y con la finalidad de seguir fortaleciendo el capital se hace un nuevo aporte a futura capitalización por parte de los socios.

El valor patrimonial proporcional de cada participación de los socios, es de USD 11.74.

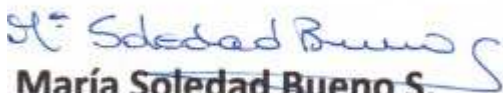
Recomendaciones

Con la finalidad de fortalecer aún más el Patrimonio de la Compañía, se recomienda realizar para el año 2016 un nuevo aporte de capital de los socios.

Es todo cuanto puedo informar en cuanto a las actividades y objetivos cumplidos en el transcurso del ejercicio económico 2015, con la seguridad de haber concentrado mi desempeño de acuerdo a los objetivos planteados por la compañía.

Me resta agradecer la confianza depositada en mi persona, durante el desempeño de mis funciones.

Quito, marzo 29, 2016


María Soledad Bueno S.
GERENTE GENERAL.