

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 2018.

Cumplimiento de objetivos previstos para el ejercicio económico materia del informe

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

Durante el año se mantuvo el nivel de ventas en todos nuestros locales con una ligera disminución por el cierre al final del año del local ubicado en República del Salvador. Se ha fortalecido la diversificación de las líneas de producto, que nos han permitido mantener una estabilidad razonable en los ingresos.

Se cumplió con éxito la apertura de nuestra franquicia en la ciudad de Cuenca, con un acompañamiento y seguimiento de cerca de sus operaciones iniciales que garantizaron un aporte considerable a los ingresos de la compañía, con el mínimo de costo operativo para nosotros.

Aspecto Laboral

Las fuentes de reclutamiento que se utilizó fueron las mismas del año anterior, redes sociales, Red Socio Empleo, Bolsa de Empleos de Computrabajo, y un paquete online de reclutamiento y selección con la empresa Evaluar.

Durante el 2017 realizamos 47 procesos de selección para cubrir vacantes disponibles en razón de la rotación de persona.

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 11 colaboradores nuevos y se desvincularon un promedio de 11 trabajadores.

El promedio mensual del índice de rotación de personal correspondió a 7% (incrementó 1% en relación al año 2017).

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

SEGURIDAD INDUSTRIAL

Los procesos y actividades ejecutadas durante el año 2017 en el área de seguridad y salud en el trabajo tenían como objetivo mantener el sistema de gestión de seguridad y salud ocupacional en funcionamiento, basado en la resolución C.D 513 REGLAMENTO DEL SEGURO GENERAL DE RIESGOS DEL TRABAJO. En tal virtud, el área de seguridad y salud ocupacional realizó las siguientes actividades:

ÍTEM	TAREA EJECUTADA	FECHA DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	Mantenimiento y Recarga de Extintores de todos los Locales Incluido Planta de Producción y Administrativos	Febrero 2018	Próxima Recarga Febrero 2018 Requisito de Cumplimiento Obligatorio CDB-DMQ
2	Levantamiento y actualización de Planes de Emergencia de todos los locales con sus respectivos mapas de evacuación y Recursos	Continuo Ene-Dic	Requisito de Cumplimiento Obligatorio CDB-DMQ
3	Aprobación de Permisos de Bomberos de cada uno de los locales comerciales y Planta de Producción	Continuo Ene-Dic	Requisito de Cumplimiento Obligatorio para la obtención de LUAE
4	Evaluación de Factores de Riesgo Ergonómicos de los puestos de Trabajo bajo metodología Ocrá Check List/ JSI/ REBA	Continuo Ene-Dic	Parte de La Gestión de SST establecida por la Resolución 513. IESS
5	Levantamiento y Reporte de Índices de Accidentabilidad Y Gestión de Seguridad realizada durante el año 2018.	Ene-dic del 2018	Subida la Información del IESS
6	Conformación, actualización de Comités, Subcomités y delegados de Seguridad	Continuo Ene-Dic	Sistema SUT



[Grupo Hansel & Gretel]

Jorge Juan N32-138 y Mariana de Jesús
Teléfonos: 290 6715 - 256 7743 - 222 2272 - 255 6313

7	Levantamiento de Información para el sistema Inspectores 2.0	Continuo Ene-Dic	Requisito Ministerio de Trabajo
8	Capacitación Continua en: 1. Brigadas Contra Incendios 2. Brigadas de Primeros Auxilios 3. Brigadas de Evacuación 4. Introducción a la Seguridad y Salud Ocupacional 5. Factor de Riesgo Ergonómico 6. Uso y Consumo de Alcohol, Drogas etc 7. Riesgo Psicosocial 8. Conformación y Responsabilidades del Comité de SST	Continuo Ene-Dic	Requisito Obligatorio del IESS, Ministerio de Trabajo, Riesgos del Trabajo.
9	Inducción de Seguridad y Salud en el Trabajo SST para ingresos de personal nuevo.	Continuo Ene-Dic	Requisito del Ministerio de Trabajo
10	Levantamiento de No conformidades, acciones y condiciones sub estándar de los locales, planta de producción.	Continuo Ene-Dic	N/A
11	Programa de investigación de accidentes e incidentes	Durante el año	Accidentes reportados a Riesgos del trabajo (2)
12	Informe interno de accidente de trabajo		
13	Informe externo de accidente a Riesgos del Trabajo del IESS		

SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL

Se renovó el permiso de funcionamiento del consultorio médico de la empresa cuya vigencia es hasta diciembre del 2019.

Se trabajaron en las siguientes áreas:

- Controles médicos periódicos.
- Socialización de los procedimientos y programas preventivos de Salud: Se realizó capacitaciones y charlas para socialización del programa de Programa de Drogas, VIH/SIDA y Riesgo Psicosocial.
- Chequeos anuales de salud y ocupacionales a todo el personal, como campañas de medicina preventiva.
- Programa de prevención integral al uso y consumo de drogas de ejecución obligatoria en lugares de trabajo, a través de la aplicación de cuestionarios como AUDIT (Alcohol Use Disorders Identification Test) y O AUDIT (Alcohol Use Disorders Identification Test) y CUESTIONARIO OMS-ASIST V3.0 (Alcohol, Smoking and Substance Involvement Screening Test).
- Estudio y vigilancia de condiciones ambientales en los puestos de trabajo
- Entrega de informes morbilidad/ índices de gestión
- Gestión de desechos infecciosos

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 2018				
	2018	2017	DIFERENCIA VALOR	%
VENTAS NETAS	3.077.501,03	3.215.669,40	-138.168,37	-4,30%
VENTAS BRUTAS	3.077.501,03	3.215.669,40	-138.168,37	-4,30%
(-) COSTO DE VENTAS	1.603.104,57	1.665.671,86	-62.567,29	-3,76%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.474.396,46	1.549.997,54	-75.601,08	-4,88%
GASTOS DE VENTAS	1.052.857,51	1.205.501,46	-152.643,95	-12,66%
GASTOS DE ADMINISTRACION	651.494,68	513.933,43	137.561,25	26,77%
GASTOS FINANCIEROS	85.783,87	95.055,30	-9.271,43	-9,75%
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	1.790.136,06	1.814.490,19	-24.354,13	-1,34%
UTILIDAD EN OPERACION	-315.739,60	-264.492,65	-51.246,95	19,38%
OTROS INGRESOS	43.502,27	30.876,83	12.625,44	40,89%
	43.502,27	30.876,83	12.625,44	40,89%
RESULTADO ANTES PARTIC.TRABAJADORES	-272.237,33	-233.615,82	-38.621,51	16,53%
PARTICIPACION 15% DE TRABAJADORES			0,00	0,00%
RESULTADO DESPUES PARTIC.TRABAJADORES	-272.237,33	-233.615,82	-38.621,51	16,53%
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	28.415,69	18.450,90	9.964,79	54,01%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-300.653,02	-252.066,72	-48.586,30	19,28%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(EN DOLARES AMERICANOS)

Al 31 de Diciembre del 2018

ACTIVOS	2018	2017	VARIACION	%
CORRIENTES				
DISPONIBLE	19.572,17	65.630,62	-46.058,45	-70,18%
EXIGIBLE	222.138,27	185.435,76	36.702,51	19,79%
REALIZABLE	85.437,22	76.912,74	8.524,48	11,08%
ANTICIPADO	59.348,28	55.984,87	3.363,41	6,01%
OTROS	94.751,86	142.127,86	-47.376,00	-33,33%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	481.247,80	526.091,85	-44.844,05	-8,52%
NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2.282.745,85	2.272.391,41	10.354,44	0,46%
(-) DEPRECIACIONES	-1.262.620,70	-1.164.556,67	-98.064,03	8,42%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.020.125,15	1.107.834,74	-87.709,59	-7,92%
DIFERIDOS	597.667,33	583.252,33	14.415,00	2,47%
(-) AMORTIZACION DIFERIDOS	-181.054,56	-130.835,78	-50.218,78	38,38%
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	416.612,77	452.416,55	-35.803,78	-7,91%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.436.737,92	1.560.251,29	-123.513,37	-7,92%
TOTAL ACTIVOS	1.917.985,72	2.086.343,14	-168.357,42	-8,07%

PASIVOS	2018	2017	DIFERENCIA	%
CORRIENTE				
CUENTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES	459.690,26	469.442,59	-9.752,33	-2,08%
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	186.153,04	176.014,77	10.138,27	5,76%
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	143.881,41	104.082,38	39.799,03	38,24%
OBLIGACIONES CON EL IESS	22.056,08	23.963,42	-1.907,34	-7,96%
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	299.164,39	224.694,57	74.469,82	33,14%
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00	0,00%
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	201.267,13	80.410,59	120.856,54	150,30%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	2.344,26	-2.344,26	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.312.212,31	1.080.952,58	231.259,73	21,39%
NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P	254.629,98	351.363,08	-96.733,10	-27,53%
PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	107.167,68	109.638,69	-2.471,01	-2,25%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	361.797,66	461.001,77	-99.204,11	-21,52%
TOTAL PASIVOS	1.674.009,97	1.541.954,35	132.055,62	8,56%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	597.000,00	597.000,00	0,00	0,00%
APORTES SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESERVAS	56.498,19	56.498,19	0,00	0,00%
RESULTADOS	-409.522,44	-109.109,40	-300.413,04	275,33%
TOTAL PATRIMONIO	243.975,75	544.388,79	-300.413,04	-55,18%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1.917.985,72	2.086.343,14	-168.357,42	-8,07%

Estado de Resultado Integral

Durante el 2018 el nivel de ventas decreció con relación al 2017 en un 4.30%.

En cuanto al Costo de Ventas, disminuyó en 3.76% en relación al 2017. Los gastos operativos de ventas disminuyen 12.66% en relación al año 2017. Al contrario de los gastos de administración que incrementan en un 26.77% en relación al 2017. En cuanto al Gasto Financiero disminuye 9.75% con relación al 2017. Se genera una disminución neta de 1.34% en el total de los gastos operativos.

Nuevamente el anticipo de impuesto a la renta se convierte en impuesto mínimo, incrementado la pérdida del ejercicio.

Estado de Situación Financiera

En cuanto al Balance General, el Activo no presenta variaciones significativas con relación al ejercicio anterior.

En cuanto al Pasivo, el pasivo tiene un ligero incremento del 8.56%, mayormente en el pasivo corriente, por algunas obligaciones adquiridas con los socios.

El valor patrimonial proporcional de cada participación de los socios, es de USD 0,41.

Recomendaciones

Con la finalidad de fortalecer el Patrimonio de la Compañía, se recomienda las siguientes acciones y estrategias para el siguiente año:

Acciones Operativas:

- **Reestructuración de nómina:** se generarán ahorros mensuales en varias áreas de la empresa haciendo una serie de análisis operativos para optimizar recursos, iniciando en el área comercial y de producción.
- **Planificación productiva:** la nómina de planta de producción se reducirá en al menos el 40% tras la adquisición de un activo (por medio de aportes de socios) que nos permitirá secuenciar fabricaciones de manera más adecuada y organizada, dejando de lado una necesidad masiva de personal que produzca de forma simultánea toda la cartera de productos de la empresa.
- **Reducción de costos:** se renegociarán varios precios con proveedores para incrementar márgenes en los productos de la empresa.
- **Control de inventarios:** se implementará un plan de disciplina operativa total en bodega central, lo que prevemos nos llevará a reducir diferencias mensuales de inventario de un promedio de \$8400 a un máximo de \$200 (entre faltantes y sobrantes).
- Se recortarán varios gastos fijos que resultan innecesarios tras la nueva secuencia de fabricación,
- incluyendo el transporte permanente para los operarios que ya no se ven en necesidad de usar este servicio por los cambios horarios de la producción.

Estrategias Comerciales:

- El éxito de la franquicia de Cuenca nos ha llevado a entender mejor la operación necesaria para incrementar franquicias a nivel local y nacional, lo que implica una oportunidad de crecimiento sin mayor inversión para la empresa ya que aún cuenta con capacidad instalada para servir a al menos tres franquicias más del tamaño de la que se abrió con el modelo actual, o más franquicias con un nuevo modelo de transporte de semi-elaborados que ya se ha puesto a prueba y ha resultado exitoso.
- Consideramos que una franquicia en Guayaquil es el siguiente paso natural para la marca. Esto deberá hacerse entre el año 2019 y 2020 según avance el proceso de negociación.



Jorge Juan N32-138 y Mariana de Jesús
Teléfonos: 290 6715 - 256 7743 - 222 2272 - 255 6313

Estrategias Operativas:

Reducción de costos logísticos: debido a que la necesidad de transporte intensivo de producto es únicamente la de pan, se ha podido hacer un cronograma de entregas optimizado que se ha cotizado con varios proveedores externos. El cambio implicaría un ahorro anual de \$24000 para la empresa. Será nuestra prioridad una vez que el restaurante esté andando al máximo de su capacidad tras su remodelación en Mall El Jardín.

Estrategias Administrativas:

Cambio de sistema: se lanzará el nuevo sistema de la empresa durante el mes de octubre, el cual nos permitirá tener una operación organizada en toda la cadena de valor y podremos analizar estados financieros de manera oportuna para poder tomar las acciones de mejora necesarias de manera inmediata.

Es todo cuanto puedo informar en relación al ejercicio 2018. Agradezco de antemano la confianza brindada por los accionistas a mi gestión.

Quito, marzo 29, 2019



Esteban De los Reyes B.
GERENTE GENERAL.