

## **INFORME ANUAL DE RESULTADOS ECOBOMICOS Y FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA: KAROLINA HERRERA CIA LTDA**

**EJERCICIO ECONOMICO: 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015**

Sr Presidente Fausto Aníbal Herrera López; Estimados socios:

Cumpliendo con los estatutos de la empresa y con la Ley de Compañías, en mi calidad de Representante Legal y Gerente de la Compañía Karolina Herrera Cía. Ltda. me corresponde presentar a ustedes los resultados financieros de mi gestión traducidos en los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2015.

Si bien es cierto, el año 2015 ha sido un año de crisis económica que ha afectado a todos los sectores del país, Karolina Herrera se ha mantenido en una situación "satisfactoria" gracias a la colaboración y gestión de todo el talento humano con el que cuenta la empresa.

A continuación se presenta el análisis de los Estados Financieros elaborados bajo Normas Internacionales Financieras (Niif)

Si analizamos el Estado de Resultados Integral en la sección de Ingresos vemos que Karolina Herrera tuvo ventas de servicios de impulso, degustaciones y promociones por un valor de \$ 903.376,96 si lo comparamos con el año 2014 en el cual tuvimos una cifra de \$ 657.247,07 podemos afirmar que en este rubro hemos tenido un crecimiento del 34%; siendo nuestros principales clientes Mega Santa María, Virumec, Mondelez entre otros.

Al analizar los Costos y Gastos incurridos durante el año 2015 podemos darnos cuenta que el más representativo que la empresa ha desembolsado es en el pago a personal de impulso, entre degustadoras, promotoras y agencias colegas su monto es de \$ 253.004,24; seguido del pago de sueldos a personal operativo y administrativo por un valor de \$ 109.712,01. También se ha realizado importantes desembolsos en los costos destinados a cancelar personal de Supervisión y Logística que han sido claves en la consecución de metas de la empresa en cada uno de los locales y autoservicios; los montos se ubican en \$94.861,55 y \$66.498,28 respectivamente. En lo referente a la compra de insumos para degustaciones e impulso tales como desechables, palillos, pirotines, servilletas, fundas de basura, muestras de productos, bandejas, etc. se desembolsó un valor de \$ 47.604,52.

Con la finalidad de cumplir con el Instituto de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Trabajo se ha destinado un monto de \$40.222,80 para el pago de décimos, vacaciones, aportes patronales, seguro de salud, Compensación al Salario Digno y Fondos de Reserva.

Por otro lado la empresa ha tratado de cumplir con su visión de lograr sus metas sin dejar de compensar y motivar al talento humano tanto del área operativa y administrativa por lo que ha destinado un monto para acreditar bonos por buen desempeño y gestión; que en el 2015 ha llegado a una cifra de \$ 20.558,65.

Durante el año 2015 Karolina Herrera ha contado con apoyo y asesoría externa en el área de Contabilidad y Tributación, Legislación Laboral, Derecho así como Asesoría en Marketing y Estudios de Mercado. El rubro cancelado por este concepto fue de \$ 48.511,10.

Para la empresa es muy importante mantenerse al día con las Instituciones Municipales por lo que se canceló la Patente Municipal y el 1.5 por Mil del año 2015 por un valor de \$2.116,65

Durante el año 2015 Karolina Herrera tuvo como una de sus objetivos el de mejorar su imagen corporativa por lo que se renovaron los uniformes tanto del personal de impulso y administrativo con un costo de \$ 13.872,93.

También se ha visto la posibilidad de dar a conocer los servicios de la empresa a través de una publicación en la revista de Mega Santa María por un monto de \$ 715,00 para el año 2015.

A lo largo del año también se desembolsó el monto de \$9.937,24 por concepto de transporte de promotoras en valles, provincias, transporte de material publicitario y promocional por Courier.

En cuanto a los pagos mensuales por gastos administrativos como arriendos se canceló un monto de \$ 11.480. Por concepto de pagos de agua, luz, teléfono, internet, seguridad se destinó un valor de \$6.773,49

Por reparaciones de la oficina, vehículos, equipo de computación y software, muebles de oficina la empresa incurrió en un gasto al año de \$ 30.128,36.

Con la finalidad de que el personal operativo, de impulso y promociones se encuentre debidamente capacitado en técnica de ventas, captación de clientes, demostración de bondades del producto se consideró un rubro para este fin durante el año 2015 de \$ 12.363,88.

Karolina Herrera consiente de la necesidad social de la comunidad, también destino un monto de \$ 1.200,00 para el Centro de Capacitación Manuelita Sáenz.

Los gastos de gestión ascendieron en el 2015 a \$ 5.648,31 que comprende almuerzos y reuniones con clientes, comida personal administrativo horas extras, agasajos, canastas y despensas navideñas para el personal administrativo y operativo: así como la celebración de cumpleaños de colaboradores de la empresa.

Los gastos de viaje a provincias para organización de las actividades de promociones principalmente a Guayaquil tuvieron un valor de \$ 3.609,29.

Los suministros de oficina y de limpieza tuvieron un rubro de \$936,86 y \$ 114,37 en el año 2015.

En gasolina, diésel necesarios para el funcionamiento de los vehículos de la empresa la empresa ha incurrido un gasto por un valor de \$ 3.609,29

Con el objetivo de cumplir con las Normas Internacionales Financieras se contrató a Patco Cía. Ltda. ;empresa especializada en cálculos actuariales de jubilación patronal y desahucio para aplicar este estudio al personal de Karolina Herrera por un valor de \$ 250.

Los gastos de servicios médicos del personal de gerencia y compra de medicinas personal de impulso fueron de \$9.792,44

El valor de la depreciación de Propiedad Planta y Equipo de karolina Herrera el 31 de Diciembre del año 2015 fue de \$ 12.554,19.

El total de gastos y costos que ha incurrido Karolina Herrera durante el año 2015 fue de \$ 812.325,62.

Es así como los resultados del ejercicio 2015 de la Compañía arroja una utilidad antes de Impuestos de \$ 91.054,34 que si la comparamos con la cifra del año 2014 que fue de \$ 32.621,63, podemos afirmar que la gestión del año 2015 ha sido excelente al tener un 179,11% más de utilidad con respecto al 2014.

De esta utilidad el 15% corresponde a los colaboradores de la empresa Karolina Herrera que deberán ser cancelados hasta el 15 de Abril del 2016 por un monto de \$ 13.657,70

El impuesto a la Renta causado del ejercicio económico 2015 tiene un valor de \$ 17.243,22; el mismo que contiene el impuesto corriente del periodo y el impuesto a la renta diferido.

En lo que respecta a los Activos de la Compañía, al 31 de Diciembre del 2015 tenemos un saldo en la cuenta bancaria de la Empresa de \$103.797,56

Las cuentas por cobrar a clientes al final del año 2015 nos arrojaron un valor de \$ 144.377,63. Las cuentas por cobrar terceros incluyen valores a cobrar a colaboradores externos en el ámbito legal y contable por retenciones a la renta realizadas y no descontadas por un valor de \$1.522,76

También se tienen impuestos corrientes pagados por anticipado a descontarse en las respectivas declaraciones próximas como Retenciones al Impuesto a la Renta realizadas por los clientes, Crédito Tributario IVA e Impuesto a la Renta, todos ellos suman un valor de \$ 43.815,03.

Además contamos con gastos cancelados por anticipado a empleados y personal de impulso por un valor de \$ 250.

En lo que respecta a Propiedad Planta y Equipo durante el año 2015 la empresa se adquirió un Camión para facilitar la distribución de materiales y suministros para degustaciones y promociones en los diferentes puntos por un valor de \$ 23.483,30 y la compra de una impresora para facilitar la impresión de las hojas para evaluación de productos y clientes en los autoservicios por un valor de \$ 278,21.

Los activos por impuestos diferidos ascienden a \$ 1.015,56 están representados por diferencias temporarias jubilación patronal que se recuperara cuando los empleados tomen este beneficio.

Karolina Herrera pensando en el bienestar de sus colaboradores; realizó un préstamo a largo plazo a uno de ellos. Esta transacción no se realizó con objetivo de financiamiento, por lo que no se le cobrará intereses al empleado en cuestión. El monto del préstamo fue de \$ 8.000 y se lo entregó por medio de un cheque del Banco Pichincha perteneciente a la cuenta de la empresa.

En lo referente a obligaciones de la empresa tenemos una cuenta por pagar a nuestros proveedores de bienes y servicios a corto plazo que se cancelaran durante el año 2016; el monto de este rubro es de \$ 101.434,35.

Además la compañía registra un valor adeudado al personal de impulso, que serán desembolsados en Enero del 2016 por \$ 2,450.

Al 31 de Diciembre del 2016 también tenemos una obligación a corto plazo con la Autoridad Tributaria por un valor de \$ 21.870,86.

La Provisión Jubilación Patronal y Desahucio es el resultado del Estudio Matemático Actuarial, realizado por Patco Cía. Ltda. en el año 2015 se ubica en \$ 6.118,75.

Entre las obligaciones a largo plazo tenemos al 31 de Diciembre el saldo de \$ 13.455,01 préstamo bancario al Banco del Pichincha medido al Costo Amortizado.

El pasivo diferido de \$959,94 representa las diferencias permanentes entre la contabilidad financiera y tributaria

A lo largo del 2015 solo se ha realizado un cambio en el Patrimonio de la Compañía que es el de acumular las utilidades a distribuir del año 2014 de \$ 21.628,15 en la cuenta Utilidades Acumuladas por decisión unánime de los socios.

El anterior análisis resume la gestión de mi persona como Representante Legal y Gerente de la Compañía Karolina Herrera Cia. Ltda. Durante el periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015.

Atentamente,



ROSA ELIZABETH MONCAYO ARAUJO

GERENTE GENERAL

CI. 1712852035

Quito, 15 de Febrero del 2016.