

ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.
INFORME DE ADMINISTRADOR

<< PERIODO 2019 >>

Lago Agrio, 02 de marzo 2020

1. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías dispone a los Administradores a presentar un Informe Anual a la Junta General de Socios, informe que debe contener los siguientes requisitos:

- a) Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico materia del informe;
- b) Cumplimiento de las disposiciones de la Junta General y Directorio;
- c) Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio, en el ámbito administrativo, laboral y legal;
- d) Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales, comparados con los del ejercicio precedente;
- e) Propuesta sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico; y
- f) Recomendaciones a la junta general respecto de políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico.

La Compañía **ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.** Legalizó su constitución mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 2809 del 07 de junio del 2001, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Lago Agrio de la Provincia de Sucumbíos, el 28 de junio del 2001 con el número 153.

2. ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

De acuerdo con el Estatuto de la Compañía, el gobierno de la compañía se ejerce a través de la Junta General de Socios y la administración por medio del Presidente y Gerente General.

3. ESTRUCTURA PATRIMONIAL

El capital suscrito al 31 de diciembre del 2019 es de \$4 050.000,00 cuyas participaciones se presentan en el cuadro de integración siguiente:

DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	% PARTICIPACION
BAJAÑA GRANJA GLORIA IRMA	3,500.00	3,500.00	0.09%
ROMAN BAJAÑA JHONATHAN	119,000.00	119,000.00	2.94%
ROMAN BAJAÑA ROBERTH E.	3,927,500.00	3,927,500.00	96.98%
SUMAN:	4,050,000.00	4,050,000.00	100.00%

Al 31 de diciembre del 2019 los socios han cancelado el 100% del capital suscrito.

4. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PLANEADOS

El objeto social de la Compañía comprende la compra venta, importación, exportación, producción, comercialización, distribución y consignación de todo tipo de productos, materiales, equipos, maquinarias, herramientas manuales y eléctricas, para lo cual se han establecido acuerdos de negociación de distribución de suministros, materiales, repuestos y demás elementos de artículos de ferretería al por mayor y menor, con proveedores y productores nacionales y extranjeros.

El ingreso que obtiene la compañía por las actividades económicas ordinarias se originan por medio del margen de comercialización que se obtiene a través de la compra de los productos con descuento y la reventa de los mismos a precios de venta al público.

5. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE JUNTA DE SOCIOS

Todas decisiones q tomen la junta de universal de socios serán registradas en acta, misma que se convocó para el 23 de marzo del 2020.

6. POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 se han emitido de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, tomando en cuenta además disposiciones del Servicio de Rentas Internas en la parte tributaria. Los resultados de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

CUENTAS	PARCIAL	SALDO
ACTIVO		\$ 13,747,686.10
ACTIVO CORRIENTE	\$ 6,630,793.90	
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 7,116,792.20	
PASIVO		\$ 9,557,795.19
PASIVO CORRIENTE	\$ 4,765,368.14	
PASIVO NO CORRRIENTE	\$ 4,802,427.05	
PATRIMONIO		\$ 4,189,790.91
CAPITAL	\$ 4,050,000.00	
APORTE FUTU CAPITALIZACION	\$ -	
RESERVA LEGAL	\$ 41,389.63	
RESERVA FACULTATIVA	\$ 4,970.23	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 63,600.24	
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 1,285,070.13	
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (1,377,442.32)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 121,403.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 13,747,686.10

7. ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Ingresos de Actividades Ordinarias

A continuación se detallan los valores de ventas generadas en el período 2019, las cuales son consideradas transferencias de los bienes previamente adquiridos a través de las adquisiciones al por mayor de los artículos para la reventa, estableciéndose un margen de comercialización por medio de los acuerdos previamente negociados con los diferentes proveedores.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
DESCRIPCION	31.DIC.2019	31.DIC.2018	31.DIC.2017
Ventas de Mercaderías - CENTRO	-2,707,000.33	-2,059,713.47	-1,688,558.04
Ventas de Mercaderías - LAGOLLANTA	-327,775.95	-1,614,701.66	-1,749,527.14
Ventas de Mercaderías - DEKO 2 - COCA	-174,752.02	-63,227.94	
Ventas de Mercaderías - DECORACIONES	-433,059.60	-474,823.83	-383,071.35
Ventas de Mercaderías - DISENSA	-1,426,407.00	-1,574,726.99	-1,308,572.73
Ventas de Mercaderías - COCA II	-3,437,145.45	-3,117,912.50	-2,207,618.56
Ventas de Mercaderías - HOME CENTER	-4,016,900.50	-3,866,115.76	-3,218,276.51
Ventas de Mercaderías - VEXTERNAS	-2,467,470.04	-2,659,413.29	-1,398,199.11
Ventas de Mercaderías - COMPRAS PUBLIC	-502,478.20	-831,181.02	-505,869.01
Ventas de Mercaderías - NOVOCENTRO	-445,123.81	-364,218.77	-424,425.56
Ventas de Mercaderías - VEXTERNAS COCA	-1,120,334.64	-1,104,573.97	-743,919.87
Ventas de Mercaderías - DISTRI QUITO	-4,363,832.01		
Riesgo a Cliente en Compras con Fa	-45,971.05		
Descuento en Ventas	1,527,065.62	830,030.66	621,362.63
Ingresos Bonificaciones	-389,772.53	-232,514.94	-232,285.33
Ingresos Descuentos	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	-4,105.81	-141,488.56	-93,620.42
TOTAL INGRESOS	-20,941,159.00	-17,274,582.04	-13,332,581.00

Costo de Ventas de Mercaderías

El costo de ventas de las mercaderías representa el valor que se generó producto de la transferencia de los bienes y artículos en el ciclo de ventas, habiéndose cumplido el objetivo de comprar la mercadería para la posterior reventa, que permitirá generar los ingresos de beneficios económicos a la Compañía. A continuación se detallan los movimientos del período anual:

COSTO DE VENTAS DE MERCADERIAS			
DESCRIPCION	31.DIC.2019	31.DIC.2018	31.DIC.2017
INVENTARIO INICIAL DEMERCADERIAS	2,427,127.45	1,968,486.46	1,910,646.31
(+) COMPRAS LOCALES MERCADERIAS	13,253,259.78	12,865,806.16	10,540,598.15
(+) IMPORTACIONES MERCADERIAS	5,270,915.23	2,100,027.18	651,263.67
(-) INVENTARIO FINAL MERCADERIAS	(3,429,096.15)	(2,427,127.45)	(1,968,486.46)
COSTO VENTAS MERCADERIAS	17,522,206.31	14,507,192.35	11,134,021.67

El costo de ventas representa el 83.67% del total de las ventas.

A continuación se detallan las cuentas del Estado de Resultados del 01 Enero al 31 Diciembre del 2019:

CUENTAS	PARCIAL	SALDO
INGRESOS		\$ 20,941,159.00
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 20,547,200.66	
OTROS INGRESOS	\$ 393,958.34	
COSTOS		\$ 17,522,206.31
COSTO DE VENTAS	\$ 17,522,206.31	
GANANCIA BRUTA		\$ 3,418,952.69
GASTOS		\$ 3,217,890.16
GASTOS DE VENTAS	\$ 1,031,671.79	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2,186,218.37	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 201,062.53

La utilidad que se generó durante el periodo fiscal es de \$ 201.062,53

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de todos los artículos de ferretería y servicios conexos se reconocen cuando se transfieren los bienes y servicios y por lo tanto ha cambiado su custodia, riesgo y pertenencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

El ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo reportado, originados en el curso de las actividades económicas de Román Hermanos Cía. Ltda., siempre que tal ingreso de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios del patrimonio.

Ventas de Materiales y demás suministros ferretería.

A continuación se resumen los procesos que sigue la Compañía para registrar las ventas de los bienes y generar los ingresos de actividades ordinarias:

1. Adquisición de los artículos a proveedores con el descuento y/o margen previamente establecido, con efecto en generar stock en la cuenta de Almacén General, registro que se realiza al valor de adquisición;

2. Venta de los artículos a clientes a precios de venta y/o negociados con los clientes, registro que se realiza al valor marcado en la factura comercial antes de impuestos;

3. Producto de la venta se registra el costo de ventas con efecto en la cuenta de Almacén General, costo que es registrado según el método de valuación de inventarios al promedio ponderado.

La diferencia entre el valor de las ventas y el costo de ventas, genera la Ganancia Bruta, que corresponde el ingreso de actividades ordinarias que la Compañía ha generado en los ciclos de compras y ventas de los artículos que comercializa.

La Ganancia Bruta representa de acuerdo a la NIC 18, los beneficios económicos percibidos por la Compañía a través de la cadena de comercialización de los artículos que fueron adquiridos al por mayor y con descuento para su futura reventa. A continuación se detallan los movimientos del período anual:

MARGEN DE COMERCIALIZACION			
	31.DIC.2019	31.DIC.2018	31.DIC.2017
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-20,941,159.00	-13,332,581.00	-18,358,597.16
{-} COSTO VENTAS MERCADERIAS	\$ 17,522,206.31	11,134,021.61	15,823,061.20
GANANCIA BRUTA (Margen Comercialización)	-3,418,952.69	-2,198,559.39	-2,535,535.96

8. RESULTADOS DEL PERIODO 2019

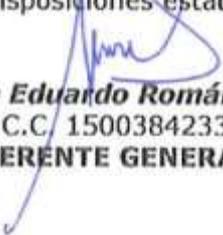
De acuerdo con las cifras del Estado de Resultado del período 2019.01.01 al 2019.12.31, a continuación desgloso los resultados obtenidos:

DESCRIPCION	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	201,062.53
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	30,159.38
(-) IMPUESTO RENTA MINIMO	43,110.54
(-) RESERVA LEGAL	6,389.63
UTILIDAD DEL PERIODO	121,402.98

9. RECOMENDACIONES

A la Junta de Socios:

En calidad de Representante Legal de la Compañía **ROMAN HERMANOS CIA. LTDA.** Pongo en consideración de la Junta de Socios el presente Informe para que sea conocido y resuelto conforme las disposiciones estatutarias y legales.


Roberth Eduardo Román Bajaña
C.C. 1500384233
GERENTE GENERAL