

INFORME DE GERENTE GENERAL

EJERCICIO ECONOMICO 2014

Cuenca, 31 de mayo de 2015

Señores:

**JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA
COMPAÑIA ROCELUMA CIA. LTDA.,**
Cuenca.

Buenos días, socios de la Compañía **ROCELUMA CIA. LTDA.**, en mi calidad de Gerente General de Compañía es mi deber conforme a lo establecido en la Ley de Compañías y a los estatutos vigentes, informar sobre el manejo y funcionamiento de la empresa, la cual someto a vuestra consideración el informe correspondiente a la gestión del ejercicio económico 2014.

Esta compañía se encuentra ubicada en el Cantón Cuenca, donde desarrolla sus actividades. La empresa se constituyó en el mismo cantón ante el notario sexto, con resolución de la Superintendencia de Compañías N°06-ord-013 del 26 de mayo del 2008, con un capital de \$20.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, su capital es 100% ecuatoriano, mantiene una pluralidad de dueños y se encuentra bajo el número 292 del Registro Mercantil del cantón Cuenca.

La compañía se dedica a la venta al por mayor de productos de consumo masivo.

La empresa ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias y societarias, según lo estipula la Ley y los estatutos.

DESARROLLO

Informo que los estados financieros de la empresa han sufrido varias modificaciones a comparación de año 2013, tanto en el ACTIVO, PASIVO, PATRIMONIO, INGRESOS Y GASTOS, de los cuales voy a referirme:

ACTIVOS

tenemos el siguiente comportamiento en nuestros activos

CUENTA CONTABLE		2013	2014	
1	ACTIVO	2,204,800.36	2,303,516.78	38,716.22
101	ACTIVO CORRIENTE	2,180,937.00	1,982,762.75	(158,174.50)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	282,500.34	20,888.01	(261,612.33)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1,262,360.28	1,309,276.41	46,916.18
10103	INVENTARIOS	477,188.42	513,822.56	36,634.24
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTE PAGOS	140,922.20	35,406.18	(54,516.00)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17,792.50	22,569.50	74,771.71
102	ACTIVO NO CORRIENTE	23,863.47	320,754.99	296,891.52
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,863.47	33,749.99	39,886.52
			257,005.00	257,005.00
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10.00	15.00	6.00

Al compararlos con el año 2013, los activos en el balance han sufrido un incremento de \$98,714.22 esto se debe a algunas variables positivas y negativas:

POSITIVAS

Los Activos Financieros han tenido un incremento de 4%, Inventarios del 8%, Activos por Impuestos Corrientes del 470%, Propiedad Planta y Equipo del 167%, Activos Financieros no corrientes por 100%, y certificación del 67% en anticipo a Proveedores.

NEGATIVAS

Disminución del Efectivo y Equivalente al Efectivo en el 53%, debido a endeudamiento financiero en el año 2014 que obtuvo un incremento de 270% por créditos financieros otorgados por varias instituciones financieras a favor de la empresa.

Durante el ejercicio fiscal 2014 se realizaron algunas gestiones que afectaron de forma directa a nuestros balances financieros como por ejemplo:

- Solicitud y aprobación de créditos bancarios que sirven principalmente para la compra de inventarios.
- Adquisición de nuevo insumos para distribuir y comercialización de nuestros productos dentro y fuera de la ciudad.
- Prepagamos Internos Otorgados a favor de la Empresa GRUJA Y CIA. S de RL por un valor de \$257,000.00 que forma parte de gastos financieros, por el cual no se cobra ningún pago en efectivo.
- Recuperación más efectiva de cartera de clientes.
- Convenio de Compra con los empleados de la compañía COAZUCAPSA.
- Se gestiona el otorgo a tiempo de Notas de Crédito por descuento en tienda por compras realizadas a los negocios, los mismos que producen disminución de los anticipos a Proveedores.
- Convenio de uso exclusiva de franquicia de carga pasajer con empresas relacionadas.

PASIVOS

Tenemos el siguiente comportamiento dentro de nuestros pasivos:

CUENTA CONTABLE		2013	2014	
2	PASIVO	(2,166,519.64)	(2,216,162.69)	49,243.0
201	PASIVO CORRIENTE	(2,166,519.64)	(2,171,334.89)	4,315.0
20103	PROVEEDORES	(1,057,731.21)	(1,096,440.36)	38,711.1
20108	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(837,451.61)	(197,666.03)	(639,685.5)
	OSUGACIONES CON INSTITUCIONES			
20104	FINANCIERAS	(202,000.00)	(739,230.68)	539,230.6
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(11,437.44)	(57,463.10)	19,035.6
20110	ANTICIPO DE CUENTES	(30,254.30)	(85,228.10)	46,873.8
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	(55.00)	(204.32)	149.3
202	PASIVO NO CORRIENTE	0.00	(44,928.00)	44,928.0
20201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	(44,928.00)	44,928.0

Al igual que los activos los pasivos también se han incrementado por un valor de \$49,423.05 en el 2014, esto a su vez se relacionan con variables positivas y negativas:

POSITIVAS

Disminución de las cuentas por pagar relacionadas en un 76%. Incremento de capacidad de endeudamiento por parte de la empresa en un 77%. Incremento de la compra de acciones de repatria para la empresa a través de sus socios los mismos que se capitalizaron en el año 2015.

NEGATIVAS

Con referencia a Proveedores se ha tratado de disminuir lo cual no se ha podido lograr y su incremento ha sido del 4% a comparación de año 2013.

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa no vive de sustanciamiento, principalmente por los resultados obtenidos en los años 2013 (\$32,711.30) y 2014 (\$46,959.52) y para el año 2015 se esperan resultados positivos que sigan incrementando el patrimonio y la explotación de capitalizar el pasivo por un valor de \$4,928.00 para poder mantenernos con un patrimonio de más de \$100,000.00

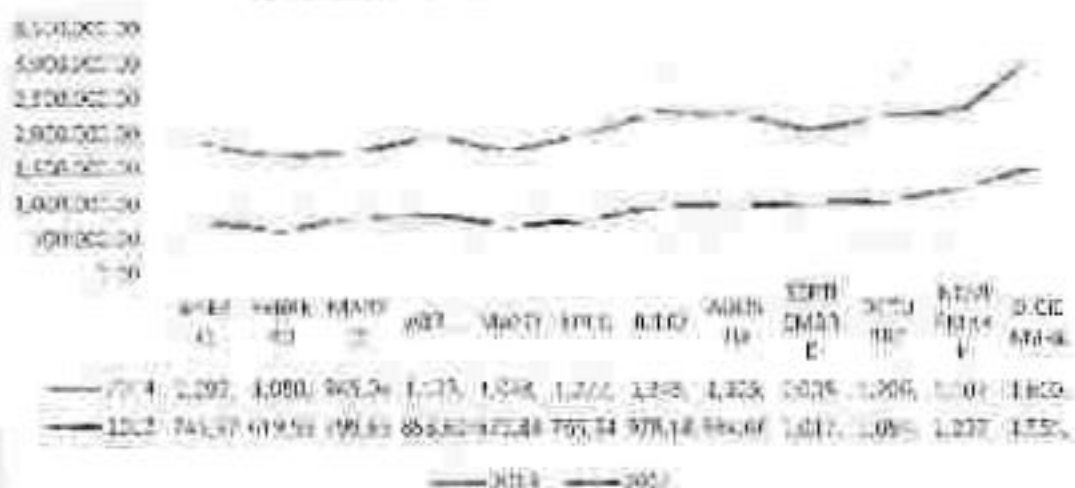
INGRESOS

Los ventas realizadas en el año 2014 se incrementaron en un valor de \$2,840,026.20 por que se generan nuevas estrategias de ventas para poder tener una disminución de lo que se trata de exponer porque su crecimiento los siguientes cuadros y gráficos:

	2013	2014	CAMBIO
ENERO	715,970.12	1,017,161.74	351,192.62
FEBRERO	619,554.88	1,050,566.08	431,571.20
MARZO	799,651.51	945,043.73	145,392.22
ABRIL	853,679.84	1,123,063.03	269,383.19
MAYO	675,848.35	1,078,294.45	398,445.60
JUNIO	765,940.94	1,227,872.19	461,931.25
JULIO	978,186.24	1,306,143.93	367,957.29
AGOSTO	984,663.51	1,305,173.10	320,509.59
SEPTIEMBRE	1,017,855.21	1,039,863.82	22,005.71
OCTUBRE	1,054,116.15	1,706,465.17	152,370.02
NOVIEMBRE	1,237,327.11	1,107,577.25	(129,749.86)
DICIEMBRE	1,551,309.63	1,600,757.50	49,447.57
	11,288,074.29	14,128,100.49	2,840,026.20

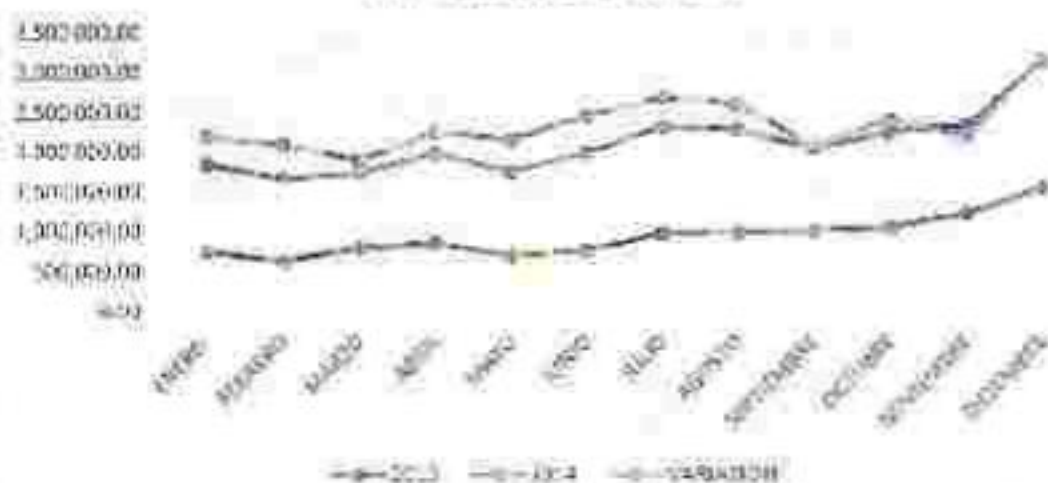
En el mes de noviembre se ha tenido una disminución de ventas a comparación del año 2013 por un valor de \$129,749.86 el cual se debe al tener que bajar los precios de venta de azúcar.

GRAFICO DE VENTAS COMPARATIVAS



Fuente: Balance de Resultados 2013-2014

VARIACIONES EN VENTAS



Fuente: Balance de Resultados 2013 -2014

Adicionalmente se han generado disminuciones por la emisión de notas de crédito por devoluciones y descuentos.

	2013	2014	VARIACION
ENERO	29,462.98	31,232.60	2,739.64
FEBRERO	15,000.20	17,499.22	2,499.02
MARZO	12,929.73	18,091.45	5,131.72
ABRIL	31,811.44	26,157.07	(5,654.37)
MAYO	26,200.15	16,407.17	(9,792.98)
JUNIO	11,638.56	17,738.89	6,100.33
JULIO	15,198.06	11,919.68	(3,278.38)
AGOSTO	17,335.64	6,586.36	(10,749.28)

SEPTIEMBRE	32,755.59	8,948.79	(23,806.80)
OCTUBRE	23,487.37	8,478.11	(15,019.26)
NOVIEMBRE	17,742.95	20,253.15	2,510.20
DICIEMBRE	24,000.78	10,576.89	(13,423.89)
	255,171.47	207,829.38	(50,344.09)

Por un valor de \$ 50,344.09 aunque existen incrementos en algunos meses como ENERO, FEBRERO, MARZO, JUNIO Y NOVIEMBRE que se producen por colada del producto y disminución de precio de venta.

GASTOS Y COSTOS

En este aspecto también se incrementa los costos debido al incremento de las ventas y los gastos sufren un incremento considerable a su vez, el cual se atribuye a varios factores que se generan para la obligación de las funciones y el mismo que nos produce beneficios económicos futuros.

	2013			2014		
	COSTOS	GASTOS	TOTAL	COSTOS	GASTOS	TOTAL
ENERO	701,144.88	28,566.81	729,711.69	1,030,241.20	54,335.03	1,084,576.23
FEBRERO	594,968.21	27,852.43	622,820.67	1,004,679.54	46,134.38	1,050,813.92
MARZO	774,851.94	21,494.45	796,346.39	880,406.57	40,716.62	921,123.19
ABRIL	820,801.25	45,809.33	866,610.58	1,100,997.70	36,286.60	1,137,284.30
MAYO	678,094.57	26,778.16	704,872.73	1,038,078.95	47,358.72	1,085,437.67
JUNIO	741,236.01	29,218.40	770,454.41	1,170,525.14	47,217.17	1,217,742.31
JULIO	933,840.57	28,155.30	961,995.87	1,306,919.98	47,385.11	1,354,305.09
AGOSTO	948,286.03	37,812.55	986,098.58	1,188,811.81	43,672.86	1,232,484.67
SEPTIEMBRE	998,974.96	26,008.32	1,024,983.28	988,830.50	52,012.78	1,040,843.28
OCTUBRE	966,876.50	32,335.92	999,212.42	1,172,143.27	54,862.82	1,227,006.09
NOVIEMBRE	1,162,838.00	43,896.17	1,206,734.17	1,099,184.18	44,525.79	1,143,709.97
DICIEMBRE	1,481,883.19	62,288.33	1,544,171.52	1,434,372.38	98,426.58	1,532,798.96
	10,807,555.50	405,276.17	11,212,831.67	13,405,111.22	632,997.09	14,038,068.31

Para de un gráfico horizontal poderlos observar las siguientes variaciones de los ingresos, gastos y costos:

	2013	2014	Variación Absoluta	Variación Relativa
VENTAS	11,288,074.29	14,128,103.49	2,840,029.20	25%
COSTOS	10,807,555.50	13,405,111.22	2,597,555.72	24%
UTILIDAD BRUTA	480,518.79	722,989.27	242,470.48	50%
GASTOS	405,276.17	632,997.09	227,720.92	56%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	75,242.62	90,022.18	14,779.56	19%

Conclusiones:

Reducción importante de gastos (gasolina, llantas de vehículos, taxis, etc.)

Reducción de inventarios (stock), excluyendo el exceso y el exceso que lleva más tiempo.
(Ahorro en el espacio, el tiempo o el espacio es el que menos se puede controlar).

Incrementar las ventas, pero incrementando la utilidad, especialmente si el producto que es el
producto de más fácil venta y hacerlo solo de contado.

Al incrementar las ventas, se incrementa la liquidez. Pasa de ser un
incremento en la liquidez.

Ahora existe mayor competencia, especialmente de comerciantes pequeños, pues sus
gastos operativos permiten dar a precios menores que los nuestros.



Ing. René Barahona S.
GERENTE GENERAL
ROCELMA CIA. LTDA.