INFORME DE GERENTE GENERAL

Cuenca, 28 de marzo de 2016

Señores,
JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA ROCELUMA CIA. LTDA.,
Ciudad.

Estimados 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 2015.

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°08.c.dic.313 del 28 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 duración de cincuenta años y se encuentra bajo el número 292 del Registrador 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 como lo establece la Ley y los Estatutos.

DESARROLLO

La información de los estados Financieros se encuentra bajo normas contables y tributarias que se encuentran vigentes en la actualidad.

ACTIVOS

Al referimos sobre los activos podemos mencionas los cambios que se han generado en la empresa que se consideran de mayor relevancia y de interés para los socios de la misma donde se encuentra lo siguiente:

ACTIVO CORRIENTE

Al cierre del ejercicio económico el efectivo y equivalente al efectivo se incrementa en un 91.87% a comparación de año 2014, también se ha podido recuperar algunas cuentas por cobrar relacionadas por un valor de $ 133,900.37 y los anticipo proveedores un valor de $ 27,783.15, también se ha incrementado en un 74.30% el crédito tributario del IVA, correspondiente a las compras.

ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente de ha incrementado principalmente por la adquisición de una edificación que se compró el 25 de diciembre del año 2015 por un valor de $1.240,916.26, lo cual fue financiado por créditos bancarios (Banco Internacional), al igual se adquirió maquinaria por un valor de $25.371.08.

Lo cual produce un incremento del activo total en un **33.59%** a comparación del año

PASIVOS

Con lo relacionado con los pasivos al igual que el activo mencionaremos algunos puntos de interés para sus socios.

PASIVOS CORRIENTES

Durante el 2015 se cancela proveedores del grupo por un valor se $74,469.20 que es igual a una disminución de los proveedores relacionados en un 50.21%: La cuentas y documentos por cobrar relacionadas en cambio subieron por un valor de $1,062,780.39 el mismo que se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE		VALOR
201030101001	Rocio Pinos - Importaciones	(56,208.87)
201030101003	Rocio Pinos - P.	(285,314.08)
201030101014	María Barahona - Distribuidora	(151,054.49)
201030101015	Sanceci Cía. Ltda.	(41,797.63)
201030101016	Transportaciones Cía. Ltda.	(29,904.43)
201030101019	Marcelo Barahona - Transporte	(4,921.61)
201030101020	Ricardo Barahona - Arriendos	(500,000.00)
201030101021	Gladys Barahona - P.	(14,000.00)
201030101023	Ismael Barahona - Transporte	(10,000.00)
201030101024	Glamaer Cía. Ltda.	(28,433.40)
201030101025	Ricardo Barahona E.	(124,592.51)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		(1,246,227.02)

La cuentas por cobrar no relacionas se cancelaron un valor de $12,985.86 y los anticipos clientes por un valor de $10,347.42.

Los préstamos bancarios adquiridos a corto plazo han sido cancelados por un monto de $431,521.65.

PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos no corrientes en relación a cuentas por pagar relacionadas Largo plazo por un valor de $44,928.00 que es igual al año 2014 y son valores correspondientes a pagos por adquisición de activos fijos que no se han cancelado hasta la fecha de este informe.

Las obligaciones bancarias no corrientes son la fracción de los préstamos adquirido en junio del año 2015 al banco internacional por un valor de $700,000.00 y el saldo a cancelarse a largo plazo es igual a $525,224.96.

El total del pasivo ha tenido un incremento de un **37.98%** a comparación del año 2014

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa para el año que se informa a disminuido por un valor de $67,987.60 esto hace referencia a los resultados obtenidos por perdidas tributarias debido a que el anticipo de impuesto a la renta era súbitamente más alto que el generado, esto debilito mucho el patrimonio, y se sugiere que se realice la capitalización de los resultados acumulados y se incremente el patrimonio, pues financieramente resulta ser débil.

INGRESOS

Las ventas realizadas en el año 2014 fueron mucho mal altas que las generadas en este periodo económico por lo que su diminución fue por un valor de $3.123.929.34 que es un valor considerable, y se genera principalmente por conceptos como:

- Especulación en la venta de inventario por el Fenómeno del niño
- Depuracion de cartera de clientes morosos
- Disminución de días de crédito

A continuación expongo un cuadro de variaciones de ventas durante el año 2015

	2014	2015	CAMBIO	Variación
ENERO	1,097,262.74	911,760.85	(185,501.89)	-16.91%
FEBRERO	1,050,566.08	852,779.07	(197,787.01)	-18.83%
MARZO	945,043.73	983,677.44	38,633.71	4.09%
ABRIL	1,123,063.03	988,149.43	(134,913.60)	-12.01%
MAYO	1,078,294.45	1,083,683.61	5,389.16	0.50%
JUNIO	1,227,872.19	916,576.90	(311,295.29)	-25.35%
JULIO	1,346,143.53	808,381.22	(537,762.31)	-39.95%
AGOSTO	1,305,173.10	659,254.84	(645,918.26)	-49.49%
SEPTIEMBRE	1,039,860.92	880,784.73	(159,076.19)	-15.30%
OCTUBRE	1,206,486.17	811,397.96	(395,088.21)	-32.75%
NOVIEMBRE	1,107,577.25	919,123.91	(188,453.34)	-17.01%
DICIEMBRE	1,600,757.30	1,188,601.19	(412,156.11)	-25.75%
	14,128,100.49	**11,004,171.15**	**(3,123,929.34)**	

En el mes de octubre se ha tenido la disminución más alta en ventas a comparación del año 2014 por un valor de $645.918.26 y que equivale a un 49.49% menos que el pasado.

Fuente: Balance de Resultados 2014-2015

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 deberá a varios factores que se generan para la obligación de sus funciones y el mismo que nos produce beneficios económicos futuros.

	2014			2015		
	COSTOS	GASTOS	TOTAL	COSTOS	GASTOS	TOTAL
ENERO	1,038,241.20	55,335.63	1,093,576.83	925,778.32	56,593.52	982,371.84
FEBRERO	1,004,689.54	46,134.38	1,050,823.92	799,795.12	57,574.95	857,370.07
MARZO	882,406.57	49,716.62	932,123.19	901,316.51	51,692.81	953,009.32
ABRIL	1,100,907.70	36,298.66	1,137,206.36	925,599.08	43,662.98	969,262.06
MAYO	1,038,078.95	47,358.72	1,085,437.67	1,007,583.96	60,170.78	1,067,754.74
JUNIO	1,170,525.14	47,217.17	1,217,742.31	896,369.21	46,606.98	942,976.19
JULIO	1,306,919.98	47,395.11	1,354,315.09	715,469.89	41,383.23	756,853.12
AGOSTO	1,168,811.81	43,672.83	1,212,484.64	613,576.66	56,834.16	670,410.82
SEPTIEMBRE	988,830.50	52,012.78	1,040,843.28	819,825.73	55,548.86	875,374.59
OCTUBRE	1,172,143.27	64,862.82	1,237,006.09	770,295.27	46,476.51	816,771.78
NOVIEMBRE	1,099,184.18	44,525.79	1,143,709.97	869,262.70	44,562.71	913,825.41
DICIEMBRE	1,434,372.38	98,426.58	1,532,798.96	1,075,246.62	101,570.58	1,176,817.20
	13,405,111.22	**632,957.09**	**14,038,068.31**	**10,320,119.07**	**662,678.07**	**10,982,797.14**

En relación a las rentas los costos han disminuido en un 23.01% pero los gastos se han incrementado en un 4.07% por lo se realizara una depuración de los gastos innecesarios que está tendiendo la empresa, y que resulta ser negativo para la misma.

Conclusiones

Se gestionara la disminución de gastos que no sean necesarios para la compañía.

Manejar un mejor inventario es decir realizar las compras necesarias

Aplicar el mercado para incrementar las ventas en la zona.

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

Ing. Javier Barahona P.,
GERENTE GENERAL,
ROCELUMA CIA. LTDA.