INFORME DE GERENTE GENERAL

Cuenca, 28 de marzo de 2017

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 2016.

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 $100.000.00 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 realizados bajo normas contables NIIF y tributarias que se encuentran vigentes en la actualidad.

ACTIVOS

Al referirnos sobre los activos podemos mencionas los cambios que se han generado en la empresa en relación al 2016 y que se consideran de mayor relevancia.

ACTIVO CORRIENTE

De acuerdo a los resultados obtenidos y comparados con los de períodos anteriores podemos establecer lo siguiente:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
101	ACTIVO CORRIENTE	2.180.937,09	1.982.762,79	1.493.990,60	1.364.830,46
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	282.670,34	20.688,01	39.694,28	19.608,02
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1.262.360,23	1.309.276,41	925.530,81	788.345,43
10103	INVENTARIOS	477.188,42	513.822,66	411.061,06	447.609,67
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	140.920,20	46.406,10	18.622,95	3.952,45
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.797,90	92.569,61	99.081,50	105.314,89

El total del activo corriente a disminuido a comparaciones de los periodos anteriores esto se da principalmente por la disminución de: 1.) Pagos Anticipados en un 78.78% 2.)Efectivo y Equivalente al efectivo en un 50.60% principalmente.

Los inventarios y los Impuestos corrientes al contrario se han incrementado en 8.89% y 6.29%.

ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente de ha incrementado en un 20.78% por la compra de activos fijos principalmente Maquinaria que se encuentra en Mayancela para el procesamiento de arroz. Se detalla a continuación las variaciones de cada año:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
102	ACTIVO NO CORRIENTE	23.863,47	320.753,99	1.583.203,85	1.254.255,19
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.853,47	63.743,99	1.324.993,85	1.254.245,19
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10,00	10,00	10,00	10,00

PASIVOS

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

PASIVOS CORRIENTES

Durante el 2016 se ha realizado cancelaciones en su mayor proporción a los préstamos entre empresas relacionadas se detalle a continuación:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
201	PASIVO CORRIENTE	-2.166.919,64	-2.171.234,69	-2.487.675,00	-1.242.667,87
20102	PROVEEDORES	-1.057.731,23	-1.096.442,35	-836.366,76	-613.154,32
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-837.351,67	-197.666,03	-1.247.460,56	-379.386,62

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-200.000,00	-739.230,68	-307.709,03	-133.188,48
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-33.427,44	-52.463,10	-51.995,34	-67.618,26
20110	ANTICIPO DE CLIENTES	-38.354,30	-85.228,16	-44.143,31	-49.117,99
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-55,00	-204,37	0,00	-202,20

Lo que se puede observar es que el grupo de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR se ha disminuido en un 69.59% y las OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS también tienen la misma tendencia de disminución de obligaciones en un 56.72%, lo que se tiene que aclarar que se debe únicamente al Banco Internacional.

PASIVOS NO CORRIENTES

Los pasivos no corrientes se encuentran de la siguiente forma:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
202	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	-44.928,00	-570.152,96	-1.214.284,92
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	-44.928,00	-44.928,00	-821.100,00
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS	0,00	0,00	-525.224,96	-393.184,92

Lo que ha sucedido en el año 2016 es un incremento en las CUENTAS POR PAGAR en un 1727.59% y se disminuido las OBLIGACIONES CON ISNTITUCIONES FIANAICIERAS en un 25.14% únicamente aquí se encuentra el Banco

PATRIMONIO

El patrimonio para el año 2016 se ha tenido que reforzar como es de conocimiento de los socios por varios medos primero con el aumento de capital de $20.000.00 a $100.0000.00 con un incremento del 80%.

También se ha tenido que incrementar nuevas reservan dentro del patrimonio, ya que el anticipo a la renta resulta ser siempre mucho más alto que en impuesto causado en los últimos 3 años en esta empresa la misma que nos produce perdidas tributarios muy significativas para la compañía

A continuación el detalle de la composición del patrimonio en los últimos años:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
3	PATRIMONIO NETO	9.907,37	-87.354,09	-19.366,49	-162.132,86
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-100.000,00
30101	CAPITAL	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-100.000,00

304	RESERVAS	-1.721,91	-4.195,56	-4.195,56	-122.990,76
30401	RESERVAS LEGAL	-1.721,91	-4.195,56	-4.195,56	-4.195,56
30404	OTRAS RESERVAS	0,00	0,00	0,00	-118.795,20
306	RESULTADOS ACUMULADOS	15.411,53	-16.159,01	-63.158,53	39.901,07
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-1.140,76	-32.711,30	-79.710,82	-44.638,82
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	16.552,29	16.552,29	16.552,29	84.539,89
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	16.217,75	-46.999,52	67.987,60	20.956,83
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	0,00	0,00	67.987,60	20.956,83

INGRESOS

Las ventas realizadas en el año 2016 son menores a todos los periodos anteriores sin embargo la rentabilidad es mayor se detalla los ingresos obtenidos en los últimos años:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
4	INGRESOS	-3.172.113,99	-14.132.164,08	-11.007.806,73	-10.829.291,22
401	INGRESOS OPERACIONALES	-3.172.086,67	-14.128.100,49	-11.004.171,15	-10.820.724,62
40101	INGRESOS CORRIENTES	-3.172.086,67	-14.128.100,49	-11.004.171,15	-10.820.724,62
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	-21,49	-348,12	-391,27	-90,66
40201	INGRESOS NO CORRIENTES	-21,49	-348,12	-391,27	-90,66
403	OTROS INGRESOS	-5,83	-3.715,47	-3.244,31	-8.475,94
40301	OTROS INGRESOS	-5,83	-3.715,47	-3.244,31	-8.475,94

Una disminución del 2016 a comparación del año 2015 se encuentra en un 1.62%

GASTOS Y COSTOS

En relación a los costos y gastos se presentan lo siguiente:

Cuenta	Nombre	2013	2014	2015	2016
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2.992.204,01	13.405.111,22	10.320.119,07	9.999.562,81
6	GASTOS	132.121,69	632.957,09	662.678,07	766.199,51
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3.124.325,70	14.038.068,31	10.982.797,14	10.765.762,32

En este aspecto se disminuyen los costos debido a la disminución de las ventas y los gastos sufren un incremento, el cual se deberá a varios factores que se generan con el objetivo de producir beneficios económicos futuros, para la compañía.

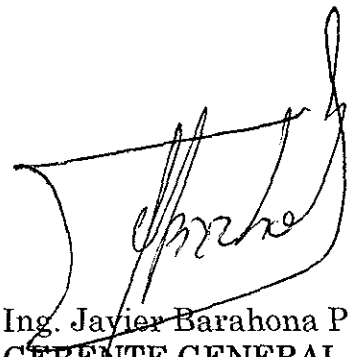
Conclusiones

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

Un manejo mas adecuado y controlado sobre el tema de los invetnarios de las compañía

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.