INFORME DE GERENTE GENERAL

Cuenca, 15 de marzo de 2018

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 2017

DATOS DE LA EMPRESA.

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 suscrito y pagado 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 importación y 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, durante el año 2017.

La Información de los estados Financieros se encuentra realizados bajo normas contables NIIF y tributarias que se encuentran vigentes en la actualidad en el territorio Ecuatoriano.

INFORME

Activos

Los activos en la empresa se han incrementado en un 8.67% su mayor aumento se encuentra en los pagos anticipados con un 55.90% en relación a año anterior esto se exclusivamente por un anticipo entregado al exterior por una importación que se encontraba en tránsito.

Al igual que los impuestos corrientes se han incrementado en un 29.97% por concepto de créditos tributarios de IVA y RENTA y un 13.11% en efectivo y equivalente al efectivo.

Inventarios se subieron un 6.06% y propiedad planta y equipo un 7.72% considerando que se ha vendido una maquinaria en agosto de 2017.

Nombre	2016	2017
ACTIVO	3.535.303,25	3.870.730,76
ACTIVO CORRIENTE	2.997.043,72	3.449.181,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	583.745,20	620.360,19
ACTIVOS FINANCIEROS	1.830.207,39	1.948.253,35
INVENTARIOS	653.132,87	662.833,77
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	277.887,95	630.137,34
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	105.314,89	150.386,21
ACTIVO NO CORRIENTE	1.912.152,51	2.028.863,12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.395.742,51	1.512.453,12
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	516.400,00	516.400,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10,00	10,00

Pasivos

El pasivo se ha incrementado en un 6.47% menos un 2.19% de incremento en relación al Activo Total.

El mayor incremento se presenta en el Pasivo No corriente cuentas y documentos por pagar en un 34.93% y en el pasivo corriente un 22.10% en anticipo clientes.

Nombre	2016	2017
PASIVO	3.658.703,13	3.911.910,79
PASIVO CORRIENTE	3.732.682,13	3.932.583,23
PROVEEDORES	1.579.730,38	1.634.452,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.394.905,78	3.678.000,57
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.345.272,88	1.419.929,60
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	68.553,78	77.710,78
ANTICIPO DE CLIENTES	131.287,69	168.526,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES	610,94	822,28
PASIVO NO CORRIENTE	1.214.284,92	1.667.393,68
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	821.100,00	1.261.850,78
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS	657.265,00	667.741,19
PORCION NO CORRIENTE DE BENEFICIOS EMPLEADOS	0,00	22.834,17

Patrimonio

Con lo relacionado al Patrimonio se ha incrementa del año 2016 al año 2017 un 21% por reservas Facultativas que han aportado los socios.

AÑOS	PATRIMONIO
2013	9.907,37
2014	107.168,83
2015	175.156,43
2016	317.922,80
2017	400.142,65

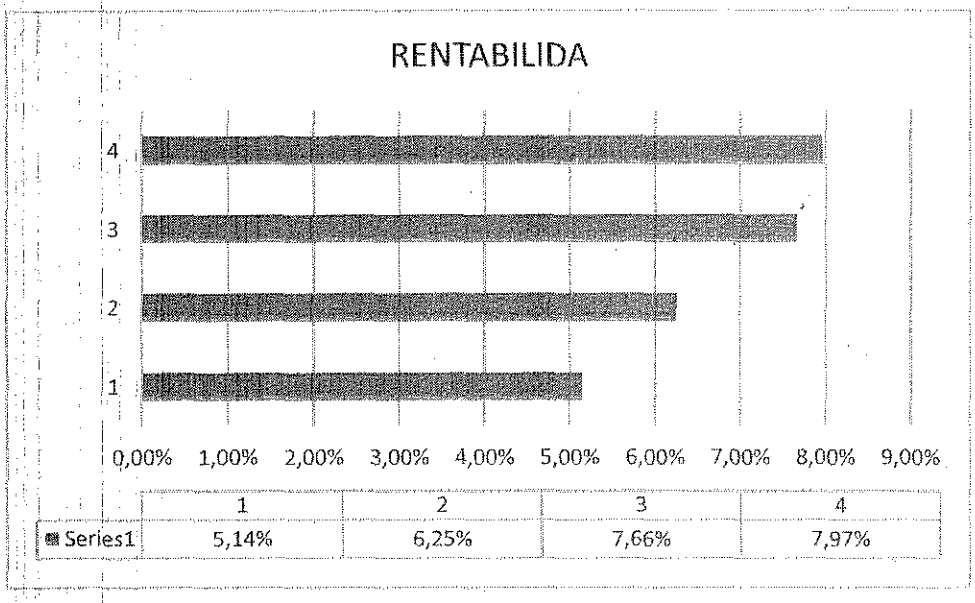
Ingresos

Se dará revisión a los ingresos obtenidos por la empresa en los últimos años los cuales que se presentan de la siguiente forma:

AÑOS	INGRESOS ANUALES	DISMINUCION DE INGRESOS
2014	14.132.164,08	
2015	11.007.806,73	3.124.357,35
2016	10.829.291,22	178.515,51
2017	9.193.268,48	1.636.022,74

Costos

AÑOS	INGRESOS ANUALES	COSTOS ANUALES	UTILIDAD BRUTA	RENTABILIDAD
2014	14.132.164,08	13.405.111,22	727.052,86	5,14%
2015	11.007.806,73	10.320.119,07	687.687,66	6,25%
2016	10.829.291,22	9.999.562,81	829.728,41	7,66%
2017	9.193.268,48	8.460.591,89	732.676,59	7,97%



Considerando que sus ingresos han disminuido su rentabilidad se ha incrementado en cada año:

2014; 5.14% menor rentabilidad y más altos ingresos $14,132.164.08

2015; *con una rentabilidad 6.25%* y menores ingresos que en el 2014 ($11,007.806.73) disminución del 28% en ingresos y aumento 1.10% en rentabilidad.

2016; *con una rentabilidad del 7.66% con ingresos menores* al 2015 ($10,829,291.22) disminución del 2% en ingresos y aumento de rentabilidad en un 1.41% comparado con el año anterior.

2017; con una rentabilidad del 7.97%; menores ingresos al 2016 ($ 9,193.268.48) disminución del 18% en ingresos y un aumento de rentabilidad en un 0.31%

Gastos

Con relación a los gastos de la empresa se presenta de la siguiente forma:

AÑOS	GASTOS
2014	632.957,09
2015	662.678,07
2016	766.199,51
2017	696.027,42

La compañía presenta entre los gastos administrativos, gastos de ventas; gastos financieros; provisiones y depreciaciones un promedio de 55 a 62 mil dólares mensuales para el giro normal del negocio.

Por lo tanto su rentabilidad neta se encuentra entre del 0.40% al 0.60% teniendo el al año 2014 menores gastos y en el 2016 los mayores.

AÑOS	INGRESOS ANUALES	COSTOS ANUALES	UTILIDAD BRUTA	GASTOS	UTILIDAD NETA	RETABILIDAD NETA
2014	14.132.164,08	13.405.111,22	727.052,86	632957,09	94.095,77	0,67%
2015	11.007.806,73	10.320.119,07	687.687,66	662678,07	25.009,59	0,23%
2016	10.829.291,22	9.999.562,81	829.728,41	766199,51	63.528,90	0,59%
2017	9.193.268,48	8.460.591,89	732.676,59	696027,42	36.649,17	0,40%

IMPUESTO A LA RENTA

Con lo relacionado a impuesto a la renta cancelado al Servicio de rentas internas se ha generado de la siguiente forma:

AÑOS	2014	2015	2016	2017
IMPUESTO CAUSADO	30.508,23	89.245,75	74.956,40	43.074,56

En el año 2014 ha sido el único año que la empresa ha producido un impuesto mayor al anticipo calculado para cada año; sin embargo en el 2017 el impuesto a la renta a disminuido por el $28,716.37 por las nuevas reformas tributarias dadas para este ejercicio económico.

CONCLUCION:

Se espera que para el año 2018 se genere un mayor margen de rentabilidad y mayores ingresos debido a que la empresa se dedica desde mediados del año 2017 a la importación de productos de consumo masivo para disminuir costos.

Ing. Javier Barahona P.

GERENTE GENERAL