

COMPAÑÍA TEXTILES GUTIERREZ GUTMAN CIA. LTDA.

INFORME DE GERENCIA

EJERCICIO ECONÓMICO 2012

Señores Socios

De conformidad con la resolución de la Junta General de Socios celebrada el 21 de noviembre del año 2011, se me nombré Gerente General de la empresa para cumplir la Representación Legal de la compañía por el período estatutario de dos años, actividad que la he desarrollado con el único propósito de cumplir las disposiciones legales establecidas en las leyes que rigen a nuestro sector, y sobre todo para cumplir las disposiciones estatutarias en calidad de Representante Legal de ésta empresa.

Con el fin de que se cumpla las condiciones establecidas expresamente en la Ley de Compañías a continuación presento el informe de las actividades cumplidas en el ejercicio económico 2012, para su análisis, aprobación y presentación a los organismos de control:

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Como es de vuestro conocimiento durante la existencia y funcionamiento de la compañía hemos venido realizando las actividades de la mejor manera posible gracias a la colaboración y dedicación incondicional de todos los que conformamos la empresa, en especial de los señores socios, mis padres y hermanos, así como también durante este tiempo hemos mantenido ciertas falencias en los aspectos de control financiero, contable y operativo; para lo cual en este período se inició con el proceso de implementación y utilización del Sistema Microsystem, el mismo que se lo había adquirido en el ejercicio anterior 2011, con la finalidad de poder tener información más clara y oportuna, también con miras a observar un cambio positivo y beneficioso en la compañía.

En lo que corresponde a la parte de logros alcanzados o actividades realizadas por la presente gestión se puede destacar la implementación formada del área de recursos humanos la cual nos ha permitido tener información adecuada de roles de pago que reflejan horas extras, suplementarias y nocturnas, fondos de reserva, aportes al IESS; hemos llegado a tener contratos de trabajadores, actas de finiquito, personal con

discapacidad, realización e implementación del Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo, permisos de funcionamiento, obtención de la Ficha Ambiental definitiva, entre otros, estas medidas adoptadas han reflejado un ahorro para la empresa de 12.386,64 dólares en multas. En cuanto a la parte de tecnología se ha adquirido computadores, impresoras, lo ya antes mencionado el sistema contable, que facilitan el adecuado desenvolvimiento del personal administrativo, ventas y diseño. Algo que se considera necesario resaltar es el cambio que se ha realizado en la parte de la cuenta de caja hemos empezado separar el dinero de las ventas y de los gastos, esta decisión permite a todos los socios de la empresa tener el conocimiento claro del destino del efectivo, para llevar a cabo este cambio se ha visto afectada de manera positiva el control de los cobros a clientes, sabiendo de manera más precisa quienes nos deben y proceder a la adecuada gestión de cobro con la finalidad de tener en menor porcentaje clientes morosos, claro está que este es el inicio del cambio ya que los resultados se reflejaran al termino del año 2013.

Con la implementación del sistema contable, al culminar el ejercicio sujeto a análisis se presenta por parte de los encargados del control, la información financiera con sus respectivas notas y sustentos aclaratorios, con el fin de que para el futuro los usuarios de la información tengan una herramienta veraz y oportuna para la adecuada toma de decisiones.

Dentro de los aspectos de control interno es necesario destacar que la información financiera presentada del ejercicio 2012, contempla la aplicación de la NIIF para PYMES, que de igual manera es un requisito establecido por la Superintendencia de Compañías.

ANÁLISIS DE CIFRAS

Con la implementación del sistema de control contable Microsystem, se ha podido establecer la posición más cercana a la realidad de la empresa al cierre del ejercicio económico 2012, en dicha información que se presenta detalladamente la posición financiera y los resultados que se ha logrado durante este año, las cifras más relevantes las describo a continuación:

ACTIVOS	1.386.070.22
PASIVOS	844.406.54

PATRIMONIO	326.794.23
VENTAS	2.142.532.52
COSTO DE VENTAS	1.766.534.81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	236.773.79
GASTOS FINANCIEROS	28.553.60
UTILIDAD CONTABLE	214.869.45

Realizando un análisis general de la estructura financiera de la empresa se pueden destacar los siguientes aspectos:

Los activos de la compañía están compuestos por un 61% de la maquinaria que es utilizada en la parte productiva, gracias a una importación durante este período por un valor aproximado a 215 mil dólares, por lo que en la actualidad los activos considerados como propiedad planta y equipo tienen un valor neto es decir el precio de adquisición menos la depreciación, están en los 846 mil dólares, quedando una diferencia de 539 mil dólares de activos corrientes, en lo que destaca el valor que tenemos como derecho de cobro a los clientes por 313 mil dólares y el inventario por 153 mil dólares.

En relación a los clientes hay que resaltar que previo a la presentación de la información financiera se efectuó un análisis por cada cliente para establecer la razonabilidad de cobro y las condiciones actuales de cada crédito, resaltando además que a través del sistema se mantiene un control de los clientes por factura, fecha de vencimiento, nombre, detalle y toda la información relacionada con cada uno de los clientes activos y/o pasivos con los que se mantiene relaciones comerciales actualmente.

Para los pasivos que tienen un total de 844 mil dólares, se destaca las deudas a los proveedores por 326 mil dólares, los mismos que al igual que los clientes fueron revisados para determinar la razonabilidad de los saldos con las respectivas facturas, otro pasivo que debe estar resaltado es los diferentes créditos adquiridos para realizar la gestión empresarial, los mismos que para fines de toma de decisiones se ha dividido en la parte que corresponde al ejercicio 2013 por 166 mil dólares y el saldo que debe ser pagado posterior al 2013 en un valor de 127 mil dólares a las instituciones financieras y 161 mil

dólares a los accionistas que realizaron créditos a favor de la empresa para cubrir las condiciones de iliquidez surgidas en su determinado momento.

En lo que corresponde al Patrimonio de la empresa, que representa el valor que le pertenece de acuerdo al número de participaciones a los socios, teniendo un valor en el capital de 284.017 dólares y lo restante corresponde a las utilidades generadas en períodos anteriores y al resultado positivo de éste período.

Para el análisis de los resultados tomaremos como base el nivel de ventas realizadas en el ejercicio económico que fue de dos millones ciento cuarenta y tres mil dólares, de los cuales se desprende que los productos se venden con un margen bruto de utilidad del 22%, los gastos administrativos y de ventas representan el 11% por lo que la utilidad lograda constituye el 10% del total de las ventas realizadas en el ejercicio fiscal.

Una vez realizada la conciliación tributaria, y establecido los valores a pagar a terceros, que por ley les corresponde, como son a los trabajadores el 15% y el correspondiente impuesto a la renta del 23%, para los accionistas la utilidad disponible asciende a 133 mil dólares, que deben ser sujetos a resolución de la junta su destino y liquidación.

El valor de los accionistas representa un margen de utilidad del 47% sobre el capital social (aporte de los socios), lo que representa financieramente que por cada dólar que tiene el socio invertido en la empresa ha generado una rentabilidad de 47 centavos de dólar.

En la parte de los gastos administrativos y de ventas, rubros que son considerados necesarios para el funcionamiento operativo de la empresa, se puede establecer en la información financiera el detalle pormenorizado de los consumos de cada concepto, pero es necesario resaltar que el rubro más importante está en el pago de los sueldos y salarios al personal por 169 mil dólares, el valor desagregado como gastos no deducibles que se originan por no cumplir con los requerimientos de pago conforme a la ley son de 9 mil dólares .

Dentro de los gastos encontramos el valor que corresponde a los costos financieros por 28 mil dólares, los cuales se han incurrido por las deudas que mantenemos con el sistema financiero, pero que relacionado con el volumen de ventas no representa más que el 1% del total.

CONCLUSIÓN GENERAL

Como se puede observar la estructura financiera para el presente período se encuentra muy sólida, quedando siempre muchos aspectos de control interno que se deben mejorar, para que de esta manera al finalizar el ejercicio se pueda presentar una información que sirva como base para la toma de decisiones de inversión, capitalización, endeudamiento, crecimiento, colocación de productos, incentivos a los trabajadores, mercados, competencia, y sobre todo decisiones de precios para mantener condiciones de competitividad en los mercados cada vez más difíciles que nos enfrentamos con nuestro producto.



Santiago Gutiérrez
GERENTE GENERAL
GUTMAN CIA. LTDA.