

HABLACELL CIA. LTDA.

INFORME GERENCIA

ANTECEDENTES.-

En cumplimiento con lo que determina el artículo veinte y uno del contrato social de la compañía en su literal d, y de las responsabilidades que como Gerente de la misma tengo, me permito poner a consideración, de la Junta General de socios el informe que corresponde a las actividades de la empresa durante el ejercicio económico enero a diciembre del año 2.009

1.- GENERALIDADES

Hablacell Cía. Ltda. fue constituida el 23 de Enero del 2008 con un capital social inicial de (\$. 8.000,00) Ocho mil dólares sures. Siendo su objeto la importación, distribución y comercialización de celulares, repuestos y accesorios, así como la activación de líneas prepago y pos pago en la red de Telefonía Móvil con contrato de distribución con la concesionaria OTECEL MOVISTAR.

1.2- BASE LEGAL

La Compañía Hablacell, esta regulada mediante la Ley de compañías, sus propios estatutos y por las resoluciones de sus directorio.

1.3- ESTRUCTURA

HABLACELL, presenta la siguiente estructura organizacional:

NIVEL DIRECTIVO	Junta General de Socios
	Presidencia
	Gerencia General



NIVEL OPERATIVO	Supervisor de ventas Vendedores
NIVEL DE APOYO	Contabilidad Secretaria

1.4- FINANCIAMIENTO

La empresa se provee principalmente de fuentes de financiamiento externas con un gran componente de préstamos de socios y terceros.

2 SISTEMA DE CONTROL INTERNO

2.1- CONTROL INTERNO CONTABLE

Luego del análisis y cambios efectuados a los procesos y controles internos Contables de la Empresa en los últimos seis meses son registros confiables, ya que proporcionan suficiente información sobre los bienes, y obligaciones.

2.2.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Se considera razonable y adecuado

III RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES

3.1- SISTEMA CONTABLE

La compañía registra las operaciones bajo el principio de partida doble y es automatizado, respaldado con sus respectivos auxiliares.

3.2- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición y se utiliza el método de línea recta sin considerar valor residual.

3.3- INVENTARIOS

Para el registro, control y valuación de Inventarios la empresa utiliza el método de Costo Promedio a través de auxiliares

IV ANALISIS FINANCIERO

Para determinar el mejoramiento o deterioro de la situación financiera de Hablacell correspondiente al periodo económico 2009 se ha realizado el análisis de las razones financieras comparativas con el año 2008, en relación numérica entre dos cantidades. En nuestro caso estas dos cantidades son dos cuentas diferentes del balance general.



BALANCE GENERAL	2008	2009
ACTIVOS		
CAJA BANCOS	\$ 68,00	\$ 499,01
CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES	\$ 28.366,51	\$ 12.511,25
CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR	\$ 813,98	\$ 813,98
OTRAS CTAS.X COBRAR	\$ 3.291,35	\$ 3.604,80
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	\$ 1.235,16	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 4.594,12	\$ 6.733,96
INVENTARIO MERCADERIAS	\$ 22.609,64	\$ 8.212,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 60.978,76	\$ 32.375,83
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.657,45	\$ 6.865,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.093,43	\$ 3.293,44
EQUIPO COMPUTACION	\$ 7.364,83	\$ 7.364,83
INSTALACIONES	\$ 6.977,11	\$ 6.997,11
(-)DEPRE.ACUMULADA	\$ (4.017,23)	\$ (10.642,28)
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 20.075,59	\$ 13.878,77
TOTAL ACTIVO	\$ 81.054,35	\$ 46.254,60
PASIVOS		
CTAS X PAGAR PROVEEDORES	\$ 74.259,52	\$ 24.858,14
PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ -	\$ -
OBLIGACIONES SRI	\$ 1.870,88	\$ -
OBLIGACIONES ESTADO	\$ 2.244,75	\$ 7.667,03
OBLIGACIONES IESS	\$ 373,87	\$ 495,75
PROVISIONES SOCIALES	\$ 616,64	\$ 1.117,25
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 79.365,66	\$ 34.138,17
TOTAL PASIVO	\$ 79.365,66	\$ 34.138,17
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
APORTES FUTURAS CAPITAL	\$ 27.310,92	\$ 46.919,40
TOTAL PATRIMONIO	\$ 35.310,92	\$ 54.919,40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 114.676,58	\$ 89.057,57

EN BASE A LOS ACTIVOS .- Un índice de apalancamiento de 0,62% para el año 2009 nos indica que la compañía tiene un patrimonio suficiente para cubrir su pasivo, sin embargo su decrecimiento del 2,25% correspondiente al 2008 genera un declive muy elevado; en todo caso al no ser su valor superior a la unidad la empresa tiene capacidad de pago, pero el disponible genera un aumento NO sustancial lo que nos muestra posibilidades de desarrollo escasas.

EN BASE A LOS PASIVOS.- Se genera un decremento en un 43% ello debido a la cancelación de obligaciones preferencialmente con proveedores realizada durante el año, necesarios para el rendimiento operacional, ello muestra una urgente necesidad de incremento de capital que permita evitar mayores obligaciones a las que podemos incurrir.

EN BASE AL PATRIMONIO.- Acorde a los resultados del balance 2008, la variación muestra un desbalance significativo, pues si bien es cierto los pasivos bajan, los activos también son reducidos bruscamente en el inventario, lo cual resulta no aceptable equivalente al decrecimiento financiero útil de la empresa, que desde el año pasado arrojo únicamente obligaciones sin llegar a un punto de equilibrio, debo manifestar que la información analizada es tomada en base a balance general y a los indicadores financieros

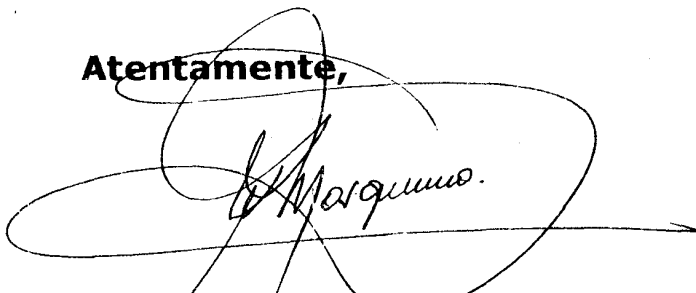
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. La compañía continua con una generación de márgenes de perdida, muestra desorden contable administrativo que se vuelve representativo en relación a la perdida del año anterior, lo cual resulta negativo para la empresa

considerando que gran parte de la inyección de capital proviene de una sola persona, y por tanto considerando el movimiento del año anterior y la falta de inyección de capital que devengue lo producido. Recomiendo por tanto aportar con mayores decisiones y cambios administrativos, bajo una mayor supervisión de la parte contable y operativa respecto a fortalecer y ampliar el mercado.

2. Luego de trabajar 2 años la empresa mantiene problemas recomiendo de forma inmediata el saneamiento administrativo y la elaboración de un medio de control exhaustivo que permita una fluidez en la información en el nivel gerencial y de los socios.

Atentamente,



Ing. Patricio Mosquera García
GERENTE GENERAL

