

INFORME DE GERENCIA “HABLACELL CIA LTDA”

PERIODO – 2010

1.- GENERALIDADES

La compañía Hablacell se encuentra ubicada en la ciudad de Ambato, su finalidad es la compra y venta de teléfonos celulares, líneas, tarjetas prepago, planes pos pago, accesorios, etc. Mediante un contrato de distribución mayorista con la empresa MOVI OTECEL, Inició su actividad en el mes de Abril del 2008 y ha venido soportando la mala gestión de los Jefes de Ventas y vendedores que a su debido tiempo han generado cargos que la Concesionaria Otecel los ha cargado a la empresa y en otros casos la disposición arbitraria y abusiva de equipos de telefonía que nunca se supo que destino final tuvieron. Así como determinadas fallas administrativas y de control que imposibilitaron detectar a tiempo todas las anomalías que se habían suscitado, determinando que se acumulen perdidas que se han reflejado en los balances anteriores y de el actual período.

Durante el año 2010 se lograron establecer procesos internos que regularizaron especialmente las labores de venta de planes telefónicos, sin embargo en determinados casos estos procesos fueron inobservados y se produjeron determinadas fallas que al igual que el período anterior desembocaron en cargos a la empresa por reprocesos y Charge Back 's

En todo caso ante la necesidad de que una persona se especialice en los procesos y en el manejo comercial en la empresa, a partir del mes de Noviembre del 2010 se contrató los servicios de la Srta. Sandra Merizalde, que se ha constituido como la persona que involucrada en el trabajo y los procesos va de a poco enderezando las situaciones anómalas que se estaban presentando. Inicialmente como asistente de Gerencia para luego ver la posibilidad de que se haga cargo de la Gerencia.

1.2- BASE LEGAL

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

1.3- ESTRUCTURA

HABLACELL, presenta la siguiente estructura organizacional:

| | |
|-----------------|--|
| NIVEL DIRECTIVO | Junta General de Socios Presidencia Gerencia |
|-----------------|--|

| | |
|-----------------|--|
| NIVEL OPERATIVO | Jefe de ventas Vendedores Coordinadora de Ventas |
|-----------------|--|

| | |
|----------------|----------------------------|
| NIVEL DE APOYO | Contabilidad Secretaria |
|----------------|----------------------------|

1.4- FINANCIAMIENTO

La compañía Hablacell Cia. Ltda. se provee principalmente de fuentes de financiamiento externas especialmente mediante préstamos de socios y terceros.

2.- SISTEMA DE CONTROL INTERNO

2.1- CONTROL INTERNO CONTABLE

Luego del análisis efectuado a los controles internos Contables de la Compañía específicamente en este período son registros confiables, ya que se han generado en base a las experiencias de los períodos anteriores, tomando como premisa los posibles errores detectados y cambiándolos en forma total por lo que proporcionan suficiente información en todos los aspectos de la empresa, especialmente en lo que se refiere a los controles de activos y obligaciones.

2.2.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

El control Interno estuvo a cargo de la Gerencia, que se preocupó de establecer políticas y procesos, que permitan realizar un trabajo metódico en las áreas sensibles, como la de ventas de planes telefónicos, en la cual tenemos necesariamente que estar a tono con las políticas de la concesionaria, que además tiene controles que debemos asimilarlos, en consecuencia se han sentado las bases para que a futuro el trabajo sea ordenado y los vendedores y el personal operativo y de Apoyo cumpla con el trabajo de manera eficiente y automáticamente. Por lo que se consideran razonables y adecuados

3.- 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

3.4- VENTAS

Se ha considerado las políticas de Otecel, se las ha emulado y se las ha adecuado para que sean manejables y fácilmente aplicables por parte de la fuerza de ventas

4.- ANALISIS FINANCIERO

Para determinar el mejoramiento o deterioro de la situación financiera de Hablacell correspondiente al periodo económico 2010 se ha realizado el análisis de las cifras financieras comparativas con el año 2009, en relación numérica entre estos dos rubros. En nuestro caso estas dos cantidades son las cuentas del balance general en cada año.

| BALANCE GENERAL | 2009 | 2010 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | |
| CAJA BANCOS | \$ 499,01 | \$ 1331,90 |
| CTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES | \$ 12.511,25 | \$ 2.968,20 |
| CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR | \$ 813,98 | \$ 6.026,80 |
| OTRAS CTAS.X COBRAR | \$ 3.604,80 | \$ 1.250,94 |
| CREDITO TRIBUTARIO I.R. | \$ - | \$ - |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | \$ 6.733,96 | \$ 8.424,12 |
| INVENTARIO MERCADERIAS | \$ 8.212,83 | \$ 4.348,50 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 32.375,83 | \$ 29.865,29 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 6.865,67 | \$ 6.865,67 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 3.293,44 | \$ 2.718,44 |
| EQUIPO COMPUTACION | \$ 7.364,83 | \$ 7.364,83 |
| INSTALACIONES | \$ 6.977,11 | \$ 6.997,11 |
| (-)DEPRE.ACUMULADA | \$ (10.642,28) | \$ (14.677,67) |
| TOTAL ACTIVO FIJO | \$ 13.878,77 | \$ 9.268,38 |
| TOTAL ACTIVO | \$ 46.254,60 | \$ 39.133,67 |
| PASIVOS | | |
| CTAS X PAGAR PROVEEDORES | \$ 24.858,14 | \$ 27.227,53 |
| PRESTAMOS ACCIONISTAS | \$ - | \$ - |
| OBLIGACIONES SRI | \$ - | \$ - |
| OBLIGACIONES ESTADO | \$ 7.667,03 | \$ 2.254,07 |
| OBLIGACIONES IESS | \$ 495,75 | \$ 685,33 |
| PROVISIONES SOCIALES | \$ 1.117,25 | \$ 1.637,19 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$ 34.138,17 | \$ 31.118,79 |
| TOTAL PASIVO | \$ 34.138,17 | \$ 31.118,79 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SUSCRITO | \$ 8.000,00 | \$ 8.000,00 |
| APORTES FUTURAS CAPITAL. | \$ 46.919,40 | \$ 46.919,40 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 54.919,40 | \$ 17.792,70 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 89.057,57 | \$ 48.911,49 |

4.1 - EN BASE A LOS ACTIVOS .- Un índice de reducción de un 15% para el año 2010 nos indica que la compañía tiene un patrimonio estable pero con tendencia a la baja, sin embargo aun suficiente para cubrir su pasivo, el decrecimiento porcentual corresponde a las depreciaciones acumuladas 2010 generando un declive razonable; 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 reducidas.

4.2 - EN BASE A LOS PASIVOS.- Se genera un incremento de en un 3% en las cuentas de proveedores, ello, debido a la falta de liquidez para cancelación de obligaciones 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 o la generación de una producción mensual estable y permanente que permita tener un flujo adecuado de dinero; sin embargo existe un decremento de las obligaciones con el estado lo que compensa en cierto orden el nivel de los pasivos.

4.3 - EN BASE AL PATRIMONIO.- Acorde a los resultados del balance 2010, 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 arrojó 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

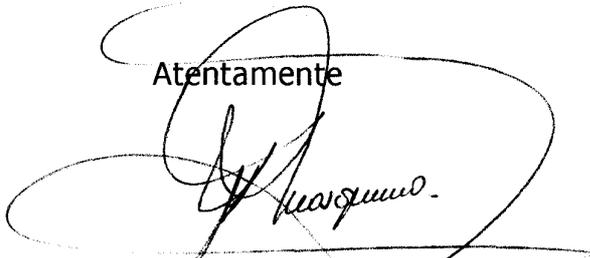
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. La compañía continua con una generación de márgenes de pérdida, muestra inestabilidad administrativa que se vuelve representativo en relación a la pérdida del año anterior, lo cual resulta negativo para la empresa considerando que gran parte de la inyección de capital proviene de las operaciones, 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 operativa, ello respecto a fortalecer y ampliar el mismo.

2. Luego de las operaciones de estos años la empresa continua manteniendo problemas recomiendo de forma inmediata la asesoría administrativa y la elaboración de un medio de control exhaustivo en el nivel operacional que permita una fluidez en la información a todo nivel.
3. Es indispensable que la empresa sustente su desarrollo actual, no en la posibilidad de obtener nuevos créditos u obligaciones, sino mas bien en una política comercial bien encaminada, que permita tener una fuerza de ventas estable y comprometida que cubra los presupuestos impuestos por Moví, que en base de ello permita a la empresa bonificar, teniendo esto como base de su flujo para su operación y posibles utilidades futuras.

Espero que el trabajo desplegado en este período haya servido como base para seguir adelante con una distribución que no solamente se fundamente en la venta de planes telefónicos, sino que adicionalmente busque nuevas líneas dentro del negocio que posibiliten su crecimiento.

Atentamente



Ing. Patricio Mosquera G.
GERENTE

