

INFORME DE GERENCIA

Señores miembros de la Junta General de Socios de la Compañía PROAGRIP CIA LTDA, reciban un saludo cordial; me corresponde manifestarles que todas las acciones y actividades ejecutadas por esta administración han estado encaminadas a la consecución de los objetivos propuestos por la Compañía a la que represento, mismos que están definidos en el plan de trabajo presentado al inicio de mi gestión, amparado en los estatutos y reglamentos vigentes

ANTECEDENTES

Como es de conocimiento general, la Empresa a la que represento se constituye legalmente el 16 de Abril del año 2008, según resolución de la Intendencia de Compañías de la Ciudad de Ambato 08.A.DIC.136 bajo el número 0250 del Registro Mercantil, anotado con el número 2086 del libro repertorio. Las actividades comerciales se inician en el mes de Julio del año 2008, sin embargo que la organización y la estructura administrativa se inicia en el mes de mayo de este mismo año.

INFORME EJECUTIVO

Permítanme señores miembros de la Junta General de socios manifestarles que la idea de consolidar la formación de la Compañía PROAGRIP, se hizo realidad gracias a la visión de los empresarios que conforman el directorio de esta Organización, con la finalidad de establecer un negocio organizado, enfocando temas de interés económico y social.

La gestión encaminada a la formación de la Compañía se inició en el año 2007 donde se establecieron los principios fundamentales como Razón de Ser, Visión, Misión, Objetivos y Estrategias Corporativas, que se han ido cumpliendo con el aporte positivo de uno de los activos más importantes de la Organización, me refiero al capital humano.

En los objetivos y estrategias corporativas trazados en un Plan Estratégico, en razón al objeto social se dio especial relevancia al proceso de control de calidad, para lo cual se establecieron estándares dentro de los que el personal operativo debe enmarcarse, normalizando y adaptando una Metodología aceptada por las Entidades de Control Gubernamental, logrando un avance significativo en este aspecto, al pasar de una acción productora y comercializadora, a una auditoría integral, que parte del conocimiento de la razón de ser del sujeto de control, evaluando no sólo los aspectos financieros, presupuestales o legales, sino también la gestión y resultados, el cumplimiento de metas del plan de desarrollo o planes de acción, y la evaluación de procesos críticos, entre otros, a fin de garantizar el correcto uso de los recursos, y el mejoramiento continuo de la Organización.

El plan de negocios se enfocó al desarrollo de mercados para la comercialización de legumbres y hortalizas frescas, con un sentido de responsabilidad social, logrando establecer un sistema integrado de productores dispuestos a cultivar sus productos en áreas no contaminadas, con la finalidad de obtener un producto final con la característica de agroecológico que permita ofrecer al consumidor alimentos aptos para el consumo, cumpliendo con estándares propuestos por las entidades de control

INFORME ECONOMICO DEL AÑO 2008

ANALISIS AL ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados presentado al Servicio de Rentas Internas se realizó en el formulario número 18516542, en el que se identifica al contribuyente con su nombre y número de RUC.

Ingresos.- Están dados por el total de ventas realizadas en el período julio-diciembre del año 2008; este rubro asciende a \$1.384.681,47 y corresponde a la facturación de legumbres, hortalizas y frutas frescas, todo facturado con tarifa cero.

Compras Netas de Bienes.- Corresponde a las adquisiciones de productos realizados a diferentes proveedores, cuyo valor asciende a \$1.019.780,04, que están respaldados por las respectivas facturas de compras.

Inventario Final.- Este rubro corresponde al inventario realizado el 31 de diciembre del año 2008, cuyo detalle se encuentra en la nota número 9 de los anexos. Este valor representa \$ 3.855,69 y corresponde al inventario inicial para el año 2009.

Sueldos y Salarios.- Representan los sueldos salarios y demás remuneraciones pagados al personal que colabora en la empresa, los mismos que están afiliados al seguro social, por lo tanto se toman como gastos deducibles; este valor es de \$17.376,00.

Beneficios Sociales.- Representa un valor de \$3.505,60 y corresponde a los beneficios sociales que determina la ley para el personal que labora en la empresa.

Aportes a la Seguridad Social.- Corresponde a los aportes patronales que determina la ley y su valor es de \$2.335,58.

Honorarios Profesionales.- representa un valor de \$400,00 y corresponde a valores pagados a un profesional en leyes que ofreció sus servicios para la constitución de la compañía.

Promoción y Publicidad.- El rubro es de \$200,00 y son valores pagados al cliente MEGA SANTAMARIA y está respaldado por su respectivo documento de descargo.

Suministros y Materiales.- Este valor corresponde a la compra de materiales de oficina como cintas para impresoras, papel bond, cartones, foiders, papel continuo para impresión de documentos como facturas, guías de remisión, etc. su valor es de \$2.653,02

Transporte.- Este es el rubro mas representativo, por lo tanto es necesario aclarar que nuestros clientes se encuentran en la ciudad de Quito y que las entregas se realizan en los locales ubicados en la Panasur, Chillogaito, Villafiora, Centro Histórico, Santa Clara, Iñaquito, Ofelia, Tumbaco, Sangolquí, Cayambe, River Mall, La Luz y Carapungo. Además del flete pagado a la ciudad de Quito, también se alquilan camionetas que se encargan de transportar la mercadería a los lugares donde está restringido el ingreso de los camiones. El valor pagado por transporte en el semestre julio-diciembre del 2008 fue de \$163.770,00.

Para el siguiente período se realizará el análisis financiero respectivo para determinar el esquema más económico en este tema.

Provisión Cuentas Incobrables.- De acuerdo a la disposición legal se considera tomar el 1% de las cuentas por cobrar. En este caso su valor es de \$ 2.259,08.

Intereses Bancarios.- Este valor es de \$744,58 y corresponde a sobregiros ocasionales y comisiones por créditos.

IVA que se carga al gasto.- Corresponde al IVA pagado por compras de bienes y servicios necesarios para desarrollar las actividades propias de la empresa. Este valor es de \$1.460,55.

Otros Bienes y Servicios.- representa un valor de \$9.333,31y corresponden a gastos de uniformes, alimentación de personal, repuestos y accesorios, servicios de imprenta, etc.

Baja de Inventarios.- Para realizar el embalaje y empaque del producto, se procede a realizar la limpieza y selección del producto, por lo tanto se producen mermas que sumados al alto grado de perecibilidad del producto se reportan considerables cantidades de materias primas no aptas para el consumo humano. En este caso el valor es de \$13.166,96.

Utilidad del Ejercicio.- La utilidad que se reporta es de \$164.707,40, de tal forma que de acuerdo a la ley la participación de trabajadores es de \$24.706,11; obteniéndose una utilidad gravable de \$140.001,29, rubro que está dentro de las perspectivas esperadas.

Tomando en cuenta las disposiciones legales, la Junta General de Socios resolvió utilizar la cantidad de \$110.000,00 para reinvertir y capitalizar la empresa.

El impuesto a la renta causado es de \$24.000,32, que descontando las retenciones en la fuente realizadas por nuestros proveedores cuyo valor fue de \$13.204,21, el desembolso realizado para cumplir con esta obligación legal es de \$10.796,11; realizando un pago previo de \$ 11.176,17 reportándose un crédito tributario de \$380,06.

Conclusiones:

Una vez que se ha verificado y analizado los rubros del estado de pérdidas y ganancias se concluye que todos los valores están dentro de los parámetros financieros recomendados, salvo el gasto de transporte que es necesario profundizar en su análisis para determinar una estrategia que permita reducir este gasto.

ANALISIS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Con el mismo número de formulario se presenta el Estado de Situación Financiera que a continuación se detalla.

Activos

Caja Bancos.- corresponde a un valor de \$5.790,40, que físicamente se encuentra en caja y \$20.591,62 que es el saldo al 31 de diciembre de la cuenta corriente de que la empresa mantiene en Produbanco.

Cuentas y Documentos por cobrar.- Representa un valor de \$225.907,53, respaldados por facturas de venta a nuestros clientes.

Provisión Cuentas Incobrables.- Corresponde al 1% que determina la ley; este valor es de \$2259

Otras Cuentas por cobrar.- Corresponde a valores que se han entregado a varios proveedores, respaldados por documentos firmados, cuyo valor es de \$1.4647,30.

Crédito Tributario.- Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes y especificadas en el Estado de Pérdidas y Ganancias.

Inventario de Productos Terminados.- El valor y el detalle se encuentran en el Estado de Pérdidas y Ganancias.

Debo aclarar que en este período, no se han integrado a la compañía ningún activo fijo por lo tanto el total del activo está representado por los valores arriba mencionados, cuyo valor es de \$281.737,67.

Pasivos

Cuentas por pagar Proveedores.- Representa un valor de \$85.030,27 que están respaldados por facturas emitidas por nuestros proveedores, cuyos pagos se realizan dentro de los plazos acordados.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Su valor al cierre del periodo es de \$30.000,00 y corresponde a un crédito emergente realizado en Produbanco.

Impuesto a la Renta por Pagar.- Está definido en el Estado de Resultados, su valor es de 10.796,11.

Participación Trabajadores.- Corresponde un valor de \$24.706,11 de acuerdo a lo que determina la ley.

Con estos datos el total pasivo corriente asciende a \$163.736,70 valor que representa el 53% de los activos corrientes, por lo tanto no existe riesgo que ocurran problemas financieros, debido a que con los activos corrientes fácilmente se cubren los pasivos corrientes en 1.7 veces.

ANALISIS DEL ESTADO PATRIMONIAL

En este caso particular no es posible analizar la evolución del patrimonio con respecto a períodos anteriores debido a que la actividad de la empresa se inicia en el año 2008; sin embargo debo aclarar que el patrimonio de la empresa esta determinado por las utilidades percibidas en este periodo mas el capital suscrito, de manera que la composición patrimonial es la siguiente:

Capital Suscrito	\$2.000,00
Reserva Legal	\$5.800,05
Utilidad líquida del Ejercicio	\$112.200,92
Patrimonio Neto	\$118.000,97

CALCULO Y ANALISIS DE INDICES FINANCIEROS

$$\text{Índice de Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{281737,67}{163736,70} = 1.72 \text{ Veces}$$

Ventas Netas 1384681.47

Indice de Rentabilidad = $\frac{1384681.47}{281737.67} = 4.91$ Veces

Activos Totales 281737,67

Demuestra la cantidad de veces que nuestras ventas son generadas por los activos.

Utilidad Neta 164707,40

Margen de Ganancias Sobre Ventas = $\frac{164707,40}{1384681.47} = 12\%$

Ventas 1384681.47

Indica la estructura de costos y precios que tiene la empresa, es decir de cada dólar de venta cuanto se hace utilidad para los accionistas. En este caso podemos ver que tenemos un alto margen de rentabilidad.

Utilidad Neta 164707,40

Rentabilidad Sobre Activos = $\frac{164707,40}{281737,67} = 58\%$

Activos Totales 281737,67

Indica que el porcentaje de utilidad neta que se ha logrado sobre la inversión en activos es de 58%

Utilidad Neta 164707,40

Rentabilidad Sobre Patrimonio = $\frac{164707,40}{118000,97} = 140\%$

Patrimonio 118000,97

Este valor determina que el porcentaje de utilidad que la empresa ha ganado sobre el capital invertido es de 140%.

CONCLUSIONES

Con los resultados obtenidos en el análisis de los índices financieros se concluye que la empresa goza de solvencia financiera y que el margen de utilidad sobre la inversión es un porcentaje importante. Estos resultados se han conseguido gracias a la colaboración de los clientes internos y externos, especialmente nuestros colaboradores del área operativa y administrativa.

Señores miembros de la Junta General de socios es todo cuanto puedo informar sobre la gestión realizada en este período.

Atentamente,



Luis Fernando Espín

GERENTE GENERAL