

Ambato, 22 de abril de 2019

Señores:

JUNTA GENERAL DE SOCIOS
CORPORACIÓN AUTOMOTRIZ ALVARADO CIA. LTDA.
Presente

En cumplimiento a los Estatutos de la Empresa y de conformidad con las normas legales vigentes, presento a la Junta General de Socios, este informe, donde se consignan las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2018.

Aspectos Generales

Se ha alcanzado un constante crecimiento de las ventas de la Empresa logrando llegar a un monto de \$ 12'684.734 que representa un crecimiento del 9.31% en relación al año anterior gracias a diversas estrategias utilizadas por la gerencia. Los meses en que se registraron los mayores niveles en ventas fueron marzo, junio y agosto. Se tomaron varias decisiones dentro del área comercial de la empresa para así garantizar que los resultados sean los mejores.

Situación Económica-Administrativa de la Empresa Corporación Automotriz Alvarado Cía. Ltda. en el año 2018

Entre los aspectos más relevantes a resaltar en el año 2018 se encuentran:

- ✓ Se han analizado los descuentos concedidos a clientes llegando a la conclusión de que se deben restringir los mismos. Esta acción se la tomó en el último trimestre del año y hasta la presente fecha con lo cual se espera mejorar el margen de rentabilidad para el año 2019.
- ✓ Se realizaron varias reuniones de trabajo con importantes proveedores tanto locales como del exterior para optimizar las relaciones comerciales, obteniendo mejores precios, calidad y mayor plazo de crédito.
- ✓ Se han reducido los gastos de ventas y de administración, como parte del plan de austeridad que mantiene la gerencia, lo cual demuestra que podemos ser más eficientes con menos recursos.
- ✓ Es importante mencionar que las obligaciones financieras que la empresa mantiene con sus proveedores tanto nacionales como del exterior se encuentran cubiertas en su totalidad y que se lo hace dentro de los plazos establecidos.

- ✓ Se apertura una bodega en la ciudad de Guayaquil que se encuentra ubicada en la Ayagucho, lugar estratégico para la atención inmediata de nuestros clientes de esta ciudad, se inicio actividades a partir del 31 de mayo de 2018.

Análisis del Balance General y Estado de Resultados

Las cuentas que se detallan se encuentran en orden de importancia, las cuales han estado dirigidas bajo la responsabilidad del suscrito, las que resumiendo son las siguientes:

CUENTAS DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO. - El saldo de esta cuenta es por \$ 320.989 valor que al cierre del ejercicio muestra la liquidez de la empresa para cubrir con sus obligaciones inmediatas.

CLIENTES. - El saldo de esta cuenta es por \$ 3,316,732, la cartera vencida representa un 8.66%, \$267.138 corresponde a la cartera vencida de relacionados y \$20.212 a la cartera de no relacionados, el riesgo de no recuperación de cartera es bajo. Los valores adeudados por clientes corresponden a las ventas efectuadas el ultimo trimestre del año y serán recuperadas durante los primeros meses del año 2019.

INVENTARIO. - El valor de \$ 4,154,179 corresponde al inventario de mercaderías en tránsito, mercadería en almacén y las respectivas provisiones de Obsolescencia y Valor Neto de Realización, según detalle:

Mercaderías en tránsito	846,302
Mercadería en Almacén	3,426,131
(-) Provisión Inventario Valor Neto de Realización	(1,396)
(-) Provisión por Obsolescencia de Inventario	(116,858)
TOTAL	<u>4,154,179</u>

GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. - En esta cuenta se incluyen los valores de cuentas por cobrar relacionados que corresponde a las cuentas de Prestamos Empleados, Anticipo Proveedores Nacionales y del Exterior y Otras cuentas por cobrar que en total asciende a \$ 760,043 que son en definitiva los responsables de éste rubro, mismos que serán recuperables en el transcurso del año 2019,

Préstamos y anticipos empleados	3,002
Anticipo Comisiones	122
Anticipo gastos de viaje empleados	99
Préstamos Empresas Relacionadas	293,231
Anticipo Proveedores Nacionales	4,619

Anticipo Proveedores Exterior	44,505
Gastos Pagados por Anticipado	967
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	<u>413,498</u>
TOTAL	<u>760,043</u>

ACTIVO FIJO. - Por \$ 219,356; Representa los bienes que por cada concepto dispone la empresa, así:

Vehículos	324,911
Maquinaria y Equipo	16,883
Muebles y Enseres	20,347
Equipo de Computo	85,539
Construcciones En Curso	612
Depreciación Acumulada	<u>(228,936)</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>219,356</u>

CUENTAS DEL PASIVO

El grupo de **PASIVO**. - Está formado por las cuentas y documentos por pagar a corto y largo plazo, las obligaciones a corto plazo que deberán ser canceladas durante el año 2019 ascienden a \$ 2,893,947 y las obligaciones a largo plazo ascienden a \$ 438,768, para hacer frente a estas obligaciones la empresa tendrá que proveerse de recursos económicos a través de la recuperación de cartera por las ventas, obtención de financiamiento de ser necesario, entre otros; con el fin de atender de forma eficiente y con mayor liquidez los compromisos económicos contraídos.

Los rubros más importantes del Pasivo son los siguientes:

Préstamos y Sobregiros	341,980
Cuentas por Pagar Proveedores	1,482,026
Anticipos y Depósitos Clientes	13,811
Otras Cuentas por Pagar	<u>1,056,131</u>
Total Pasivo Corriente	2,893,947
Prestamos Largo Plazo	308,388
Jubilación Patronal y Desahucio	129,719
Pasivo por Impuestos Diferidos	<u>661</u>
Total Pasivo a Largo Plazo	438,768
TOTAL PASIVO	<u>3,332,716</u>

CUENTAS DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO. -Los rubros que abarca este concepto corresponden al capital propiedad de los socios sobre el total de bienes de la empresa de acuerdo a la siguiente demostración:

Capital	1,500,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	219,674
Reservas (Legal, Facultativa)	196,392
Otros Resultados Integrales	247,007
Ajustes Adopción NIIF	30,498
Utilidades (Perdidas) Retenidas	2,164,754
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	<u>1,092,575</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>5,450,899</u>

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

En el estado de Resultados o también conocido como Estado de pérdidas y Ganancias, se reflejan los beneficios obtenidos en las ventas realizadas durante el ejercicio económico 2018 y a su vez los gastos ocasionados en las operaciones de la Empresa.

El resultado del mismo se podrá resumir en la siguiente demostración:

Ventas Netas	12,684,734
Costo de Ventas	<u>(9,155,263)</u>
UTILIDAD BRUTA	3,529,471
Gastos de Ventas	(1,306,064)
Gastos de Administración	<u>(530,317)</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACION	(1,836,381)
Otros Ingresos	56,889
Gastos Financieros	<u>(42,785)</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)	14,105
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	1,707,195
Participación Trabajadores	256,079
Impuesto a la Renta	<u>358,541</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>1,092,575</u>

El valor a pagar con concepto de Impuesto a la renta para el año 2018 será de \$ 263,365:

CALCULO GENERAL	2018
BASE DE CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	1,707,195
15% de Participación Trabajadores	256,079
Partidas Conciliatorias:	
Menos: Ingresos exentos y no gravados (Art. 9 LRTI)	(882)
Más: Participación a trabajadores provenientes de ingresos exentos (15% Art. 46 (5) RALRTI)	132
Más: Gastos no deducibles (Art. 10 LRTI)	55,797
Menos: Deducciones por pago a empleados discapacitados (Art. 10, numeral 9 LRTI; Art. 49 LOD)	(29,759)
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	25,289
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	1,476,405
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	369,101
ANTICIPO CALCULADO 2018 (Casillero 879 declaración impuesto a la renta año anterior)	96,373
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	369,101
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	105,736.61
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	263,364.56

Propuesta sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico

En cuanto al destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2018, estas serán distribuidas de acuerdo a las disposiciones legales establecidas a los socios.

Recomendaciones a la Junta general de Socios respecto a políticas y estrategias para el ejercicio económico 2019.

Sugiero a la Junta General de Socios establecer políticas que ayuden al crecimiento y fortalecimiento de la empresa para este año 2019.

Estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Se ha dado estricto cumplimiento a las disposiciones emitidas, en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, por lo tanto, siempre la compañía ha observado las mismas en todas sus actividades.

Antes de concluir y por mi tranquilidad quiero dejar expresa constancia de mi agradecimiento a todos los colaboradores de la empresa, tanto Directivos como personal Administrativo, personal de Ventas y personal de Bodega; ya que todos han contribuido con sus conocimientos y dedicación a las labores y tareas que a cada uno fueron encomendadas, contribuyendo un importante soporte para el éxito y prosperidad de la empresa, a nuestros proveedores y clientes por la confianza y el apoyo brindado durante este año.

Dejo en esta forma, presentada para consideración de los socios de la empresa el informe de las actividades, que como GERENTE de CORPORACIÓN AUTOMOTRIZ ALVARADO CÍA. LTDA, he desarrollado durante el año 2018.

Atentamente;



Lcdo. Galo Alvarado.

GERENTE GENERAL

CORPORACIÓN AUTOMOTRIZ ALVARADO CIA. LTDA.