Grupo De Empresas Mayoristas De Productos Alimenticios y Otros Bienes De Consumo

**Libro Blanco**

Cierre: 28 de abril de 2018.

ÍNDICE

[**Informe de la Dirección Comercial** 3](#_Toc514764012)

[**Informe de la Dirección de Economía** 26](#_Toc514764013)

[**Informe de la Dirección de Capital Humano** 66](#_Toc514764014)

[**Informe de la Dirección de Cuadros** 99](#_Toc514764016)

[**Informe de la Dirección de Fiscalización y Control** 104](#_Toc514764018)

[**Informe de la Dirección de Seguridad, Defensa y Protección** 107](#_Toc514764019)

[**Informe de la Dirección de Auditoría** 108](#_Toc514764020)

[**Informe de la Dirección de Informática y Desarrollo** 109](#_Toc514764021)

[**Informe de la Dirección de Planificación y Control de la Gestión** 110](#_Toc514764022)

[**Informe de la Dirección Jurídica** 112](#_Toc514764023)

[**Informe de la Dirección Técnica** 115](#_Toc514764024)

# **Informe de la Dirección Comercial**

2.1.1-La Dirección COMERCIAL responde por el Área de Resultado Clave denominada COMERCIAL, que asegura el cumplimiento del Objetivo: No.2: Garantizar el cumplimiento del plan de ventas y los ciclos de aprovisionamientos que propendan a una colocación oportuna en el mercado y la satisfacción de los clientes, asociado a los Lineamientos Económicos y Sociales: 246, 250, 251, 252, 253, 254). Tributando las Direcciones Técnica y Jurídica, con los indicadores No. 2.5 y 2.8 referido ha Creado el 100% de los laboratorios de calidad en las Unidad Empresarial de Base y Garantizado el 100% de los contratos con los proveedores y clientes, respectivamente.

La situación que presenta el cumplimiento de cada indicador, se muestra a continuación:

**2.1. Se asegura el cumplimiento del plan de ventas del mes.**

Se cumplieron las entregas del mes de abril garantizando los productos para el 1ro.de mayo en todas las provincias excepto Matanzas en los productos Arroz que concluyo el día 7 de mayo en el municipio Jovellanos, Aceite en los municipios Los Arabos que se concluyó el día 6 de mayo y Colon quedando pendientes 54 unidades con afectación en 10 mil 925 consumidores , cumpliéndose al 99% a nivel nacional, al cierre 30 de abril, garantizando presencia en la red en las bodegas de todo el país dándole seguimiento a los productos arroz, pastas alimenticias y café según el ciclo de distribución.

**COMPORTAMIENTO DEL MERCADO PARALELO EN EL MES Y ACUMULADO:**

**MES DE ABRIL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MES:ABRIL** | | | **ACUMULADO H/ ABRIL** | | |
| **Producto** | **U/M** | **Plan** | **Real** | **Dif.** | **Plan** | **Real** | **Dif.** |
| Pollo | Tn | 3.975,0 | 3.160,8 | 814.2 | 15.150,0 | 15.312,0 | -162.38 |
| MDM | Tn | 330,0 | 330,0 |  | 1.275,0 | 1.134,1 | 140,9 |
| Salchicha | Tn | 485,0 | 437,9 | 47.1 | 1.920,0 | 1.450,7 | 469.3 |
| Perro Caliente | Tn | 81.3 | 130.5 | -49.2 | 400.17 | 411.25 | -11.05 |

**Empresas Mixtas**

**PAPAS Co.**

En el mes de abril de un plan de 336 075.0 CUC entregaron 353 937.8 CUC para un cumplimiento del 105%.

De un plan de 1 344 299.9 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 1 905 221.9 CUC para un 142% de cumplimiento.

**LOS PORTALES**

En el mes de abril de un plan de 1 835 675.1 CUC ejecutó 1 874 657.4 CUC para un 102% de cumplimiento.

De un plan de 7 343 552.6 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 7 462 617.4 CUC para un 102% de cumplimiento.

**CORACAN**

En el mes de abril de un plan de 70 104.5 CUC se ejecutó 62 735.0 CUC para un cumplimiento de 89%.

Incumplen la siguiente provincia en el mes:

La Habana 75 %, Pinar del Rio 62%, Artemisa 76%, Mayabeque 80% y Granma 80%.

De un plan de 285 358.3 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 269 884.4 CUC para un 95% de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el acumulado:

La Habana 87 %, Pinar del Rio 90%, Artemisa 94%, Mayabeque 95% Holguín 98%, Granma 72%, Santiago de cuba 98% y la Isla de la juventud 98%.

El incumplimiento está dado por el producto Té, la falta de disponibilidad de materia prima, esto se debe a que el suministrador cerró temporalmente su fábrica por reparación y se quedaron sin inventario, piensan recuperar el atraso en el mes de mayo.

**BUCANERO**

En el mes de abril de un plan de 2 638 121.5 CUC entregaron 2 105 924 CUC para un cumplimiento del 80%.

Incumplen la siguiente provincia:

Villa clara 72%, Cienfuegos 60%, Camagüey 63%, Granma 66% y Santiago Cuba 49%.

De un plan de 9 652 237.1% CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 9 861 053.7 CUC para un 102% de cumplimiento.

Incumple la siguiente provincia:

Villa Clara 95%, Cienfuegos 95%, Camagüey 86%, Granma 85%, Santiago de Cuba 95%.

El incumplimiento está dado por la cerveza Presidente y los sobrecumplimientos fueron adelanto del mes de mayo.

**CUBARON**

En el mes de abril de un plan de 166 243.8 CUC entregaron 217 182 CUC para un cumplimiento del 131%.

Incumplen las siguientes provincias:

Pinar del Rio 33%, Santiago de Cuba 76%.

Las Provincias Villa Clara, Cienfuegos, Sancti Spiritus e Isla de la Juventud no se le entregó.

De un plan de 665 010.7% CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 639 908.1 CUC para un 96% de cumplimiento.

Incumplen las siguientes provincias:

Pinar del Rio 86%, Villa Clara 68%, Cienfuegos 68%, Sancti Spiritus 61%, Granma 95% Santiago de Cuba 73% e Isla de la Juventud 66%.

La causa fundamental del incumplimiento está en los rones especiales que presentan problemas productivos y continúan recuperándose en la entrega de los vinos.

**Empresas Nacionales (GEIA)**

**CERVECERÌAS:**

En el mes de abril cumplen al 99% de forma total, pues de un plan de 686 100.5 CUC, entregaron 677 884.6 CUC.

En el caso de la embotellada se cumplió en el mes al 96%.

Incumplen las siguientes provincias:

Villa Clara 97%, Sancti Spiritus 37%, Ciego de Ávila 65%, Camagüey 68% y Las Tunas 42%.

En la dispensada, se cumplió en el mes al 113%.

Incumplen las siguientes provincias:

Ciego de Ávila 97%, Las Tunas 54%, Holguín 67% y Guantánamo al 98%.

* Los incumplimientos estuvieron dados por problemas de la industria. (Mantenimientos planificados, rotura de la caldera, por prolongamiento de mantenimiento planificado por problemas tecnológicos y falta de agua).

**CUMPLIMIENTO DE CERVECERIAS EN EL MES DE ABRIL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **UM** | **Cerveza Embot.** | **Cerveza**  **Disp.** | **Malta** | **TOTAL** |
| **Plan** | **Cajas** | **7530137** | **704 500** | **8600** | **1 466 237** |
| **Real** | **Cajas** | **740 259** | **788 445** | **6930** | **1 535 634** |
| **Dif.** | **Cajas** | **-12 878** | **83 945** | **-1670** | **69 397** |
| **Cumplim.** | **%** | **98** | **112** | **81** | **105** |
| **Aporta** | **C M Min.** | **0.87** | **12.09** | **-0.18** | **12.77** |

De un plan de 2 572 092 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 2 571 134.1 CUC para un 100% de cumplimiento.

**Cerveza embotellada:**

Cumplen:

Pinar del Río, La Habana, Matanzas, Cienfuegos, Holguín, Granma y Santiago de Cuba.

Incumplen:

Artemisa 96%, Mayabeque 98%, Villa Clara 86%, Sancti Spíritus 74%, Ciego de Ávila 87%, Camagüey 88%, Las Tunas 65% y Guantánamo 85%.

**Cerveza dispensada:**

Cumplen:

La Habana, Matanzas, Villa Clara, Cienfuegos, Sancti Spíritus, Camagüey, Granma y Santiago de Cuba.

Incumplen:

Pinar del Río 95%, Artemisa 91%, Mayabeque 65%, Ciego de Ávila 96%, Las Tunas 53%, Holguín 73 % y Guantánamo al 92%.

**UNIÓN CONFITERA**:

De un plan en el mes de abril de 214 679.5 CUC entregó 311 523.0 CUC para un cumplimiento de 145 %.

Incumplen las siguientes provincias en el mes:

Ciego de Ávila 86%,

De un plan de 879 030.7 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 855 128.6 CUC para un 97% de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el acumulado:

Mayabeque 94%, Matanzas 85%, Villa Clara 94%, Cienfuegos 96 %, Sancti Spíritus 90%, Ciego de Ávila 50%, Camagüey 89%, y Granma 75%.

* El incumplimiento esta dado porque comenzó el año con paralización de la reparación de la fábrica de galletas por el horno, también problemas de materia prima (azúcar y harina), ya se han ido recuperando en algunas de las provincias, estos atrasos en el mes de mayo.

**EMPRESA DE CONSERVAS:**

De un plan en el mes de Abril de 189 484.39 CUC entregó 198 977.34 CUC para un cumplimiento de 105%.

Incumplen las siguientes provincias:

A Camagüey no se le entregó nada, Santiago 55.7% y Guantánamo 57%.

De un plan de 664 538.12 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 693 376.63 CUC para un 105% de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el acumulado:

Camagüey 67%, Santiago de Cuba 58% y Guantánamo 57%.

Las causas del incumplimiento en estas provincias están dadas principalmente de forma general por:

La falta de disponibilidad de envase de medio kilo y la falta de materias primas de tomate, pulpa de guayaba y mango.

En Camagüey hay serias afectaciones tecnológicas.

En este mes van a tratar de recuperar atrasos.

**EMPRESAS LÁCTEAS:**

En el mes de abril cumple al 123%, de un plan de 383 108.5CUC entregaron 469 422.8 CUC.

Provincias incumplidas en el mes:

Camagüey 79%, Granma 98%, Guantánamo 49% e Isla de la Juventud 88%.

De un plan de 1 526 485.9 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 1 805 713.8 CUC para un 118% de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el acumulado:

Camagüey 76%, Granma 95%, Guantánamo 51% e Isla de la Juventud 58%.

* Lácteo Camagüey presenta roturas en la fábrica de Helado.
* Lácteo Bayamo la UEB Combinado Lácteo está parado por reparación (helado)
* Lácteo Guantánamo incumple por falta de envases de yogurt y de sabores.
* Lácteo La Isla presenta problemas con el cultivo y con los envases de yogurt.

**EMPRESA DE MOLINERIA:**

En el mes de abril de un plan 5 437.8 CUC ejecutó 5 304.1 CUC para un 98%.

De un plan de 19 999.0 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 20 803.9 CUC para un 104% de cumplimiento.

**EMPRESAS DE BEBIDAS**:

En el mes abril cumple el plan al 112% de un plan de 1 376 560.2 CUC entregaron 1 548 473.6 CUC.

Provincias incumplidas:

Matanzas 96%

De un plan de 5 172 007.5CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 5 505 010.3 CUC para un 106% de cumplimiento.

Provincias incumplidas: Mayabeque 98% y Matanzas 93%.

Los incumplimientos están dados por el déficit de botellas recuperadas, tapas y los frescos freskito por falta envase. En el caso de La Habana no está incumplida de manera general pero continua la afectación de los refrescos en los formatos 250 y 330 ml debido a rotura en la sopladora, se está sustituyendo por refrescos en vaso freskito.

**EMPRESAS CARNICAS**:

En el mes de abril de un plan de 44 395.9 CUC entregaron 36 382.7 para un cumplimiento del 82%.

Provincias incumplidas en el mes:

Santiago de Cuba 54%.

De un plan 135 045.4% CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 150 229.7 CUC para un 111% de cumplimiento.

**CUBA CAFÉ:**

En el mes de abril de un plan de 71 234.7 CUC ejecutó 69 362.1 CUC para un cumplimiento del 97%.

Provincia incumplida en el mes:

Las Tunas al 93%,

De un plan 280 816.1% CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 287 367.1 CUC para un 102% de cumplimiento.

Incumplen las siguientes provincias:

Las Tunas 80%.

La provincia incumple porque la misma hace dejación del producto.

**Grupo de AZCUBA**

**TECNOAZUCAR:**

En el mes de abril de un plan de 126 596.24 CUC se ejecutaron 115 778.12 CUC para un 91% de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el mes:

Granma 54%, Santiago de Cuba 39%

Santiago de Cuba no quiere recibir los rones, por tener altos inventarios en lento movimiento, esta situación está desde comienzos del año en curso.

A Granma le devolvieron el ron por tener sedimentos.

Acumulado hasta el mes de abril de un Plan 506 372.9 CUC se ejecutó 441 571 CUC para un 87%.

Provincias incumplidas en el acumulado:

Ciego de Ávila 87%, Granma 92%, Santiago de Cuba 19% y Guantánamo 95%.

Ciego de Ávila, sigue recuperando sus atrasos ya que a principios de año no tenía contrato firmado para sus entregas.

El proveedor piensa recuperar su atraso entre los meses de mayo y junio.

**ALIMENTARIAS LOCALES Y PANIFICADORA**

En el mes de abril la EPIA Habana de un plan 24 466.0 CUC ejecutó 23 007.40 para un 94,0 %.

Provincia que reporta incumplimiento en el mes:

Mayabeque 76,6 %

De un plan de 97 864 CUC acumulado hasta abril se han ejecutado un total de 84 913.4 CUC para un 86,8 % de cumplimiento.

Provincias incumplidas en el acumulado:

Mayabeque 56 %

* El incumplimiento fue dado por problemas de transportación.

En el mes de abril las Alimentarias locales de un plan de 502 623,00 CUC se ejecutaron 490 918,25 CUC para el 97,7 % de cumplimiento.

Incumplen las siguientes provincias en el mes:

Villa Clara 93%, Las Tunas 27% e Isla de la Juventud 12%

En el caso de La Habana la industria la Alimentaria de Matanzas no garantiza las entregas.

De un plan de 2 025 940 CUC acumulado hasta el mes de abril se ejecutó 1 699 096,3 CUC para un 84%.

Las provincias que están incumplidas son por las causas que se relacionan, falta de materia prima e insumos, rotura del equipamiento tecnológico y falta de combustible para los tiros directos.

* Villa Clara 93%. No le cumple con el financiamiento contratado para el mes, la provincia lo está demandando por estos incumplimientos.
* Las Tunas, 47% Incumplen porque tuvieron falta de materias primas (harina de trigo) y lo que están recibiendo es el huevo deshidratado el cual no se puede usar para la repostería.
* Isla de la Juventud, 20% Incumplen por la falta de materia prima (nylón) para envasar las galletas de sal

**PRODAL:**

En el mes abril de un plan de 105 175.7 no se ejecutaron por avería en la industria

De un plan de 420 615.4 acumulado hasta el mes de abril se ejecutó 47716 CUC para un 11 %. El proveedor plantea que presentan problemas con roturas en la industria y su capacidad productiva está limitada a las tiendas en divisa.

Ver Anexo 1

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**2.2. Logrado al menos el 90% de la presencia de los productos en el mercado liberado.**

Las ventas liberadas del mes de enero se comportaron:

1. Arroz las entregas del mes se comportaron al 117%.
2. Chícharos las entregas se cumplieron al 84%.
3. Las Azucares, la Sal Gruesa y la Harina de Trigo por existencias de inventarios en la red y poca demanda de la población.
4. La Sal Fina las entregas se cumplieron al 73%.

Se chequeó la no presencia al 100% de las provincias.

Los productos: **Puré de tomate, otras conservas de tomate, pastas alimenticias, fideos,** continúan con índices elevados de no presencia.

**Arroz:** Tuvo afectaciones de no presencia en Pinar del Rio (42%), Matanzas (16%), Sancti Spiritus (40%), Ciego de Ávila (91%).

**Frijol:** Tuvo afectaciones de presencia en Sancti Spiritus (20%), existiendo inventarios mayoristas.

**Chícharo:** Artemisa (40%), Mayabeque (67%), Matanzas (11%), Sancti Spiritus (20%), Las Tunas (12%), Holguín (24%) y Santiago de Cuba (21), existiendo inventarios mayoristas.

**Harina de Trigo:** Tuvo afectaciones en Artemisa (30%), Mayabeque (100%), La Habana (22%), Matanzas (68%), Villa Clara (89%), Cienfuegos (27%), Sancti Spiritus (20%), Camagüey (51%), Las Tunas (18%), Holguín (38), Granma (53%), Santiago de Cuba (21%) y Guantánamo (14%).

**Sal**: Pinar del Rio (33%), Artemisa (50%), Mayabeque (83%), Matanzas (32%), Cienfuegos (55%), Sancti Spiritus (80%), Holguín (38%) Granma (16%) y Santiago de Cuba (29%).

**Fósforos:** Pinar del Rio (11%), Artemisa (20%), La Habana (33%), Matanzas (42%), Sancti Spiritus (40%), Ciego de Ávila (45%), Holguín (45%), Granma (16%) Santiago de Cuba (11%).

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**2.3 Garantizado el 92% de la satisfacción de los clientes del consumo social.**

Las entregas a la Gastronomía, se cumplen según las cifras aperturadas entre las Empresas Mayoristas y los Grupos Empresariales, así como las entrega a las cooperativas no agropecuarias en los productos arroz, granos, azucares, harina de trigo y aceite.

Los productos con incumplimientos por parte de los suministradores son:

* **Harina de Maíz**, el plan del mes se cumple al 76.6%, se realizaron entregas por debajo del plan afectadas las provincias de Artemisa, Mayabeque, Villa Clara, Sancti Spiritus, Ciego de Ávila, Camagüey, Granma, Santiago de Cuba e Isla de la Juventud por incumplimiento de los suministradores.
* **Pastas Alimenticias,** el plan del mes se cumple al 59.8%, con afectaciones en todas las provincias, por incumplimiento de los suministradores.

Excepto en Granma.

Se garantizan las entregas en el consumo social de un plan 26 mil 006 toneladas, incumpliéndose las entregas de harina de maíz, fideos, pastas alimenticias y proteína vegetal por incumplimiento en las entregas de los suministradores en el mes. No se llega hasta el destino final en Santiago de Cuba que solo lleva la Gastronomía, Educación y Salud, los demás organismos mantienen sus carros para cargar los abastecimientos en los almacenes por decisión del CAP de la provincia.

Ver Anexo 3

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**2.4. Alcanzado al menos 25 días de cobertura de inventarios de los productos.**

Se alcanza en el 15 por ciento de los productos el resto no se logra, ellos son: arroz, frijoles, chicharos, cigarros, fósforos, pollo, HOT DOG.

**Criterios de Medidas: Aceptable**

2.5. Creado el 100% de los laboratorios de calidad en las UEB.

En el completamiento de los puntos de control de la calidad se muestra retroceso, con respecto al mes anterior culminó con un 97% en este mes se encuentra a un 95 % de culminación por las siguientes razones:

* **EMPA Matanzas** presenta 3 puntos de control sin culminar.
* **EMPA Camagüey**: un punto de control en reparación.
* **EMPA Santiago de Cuba** se encuentra el punto de la U/B Songo sin funcionar por no estar concluida su reparación y reportan labores de mantenimiento constructivo al resto.
* **EMPA Guantánamo:** uno destruido por el huracán Mathew, y otro que se está utilizando como comedor obrero.

La **EMPA Matanzas** presenta solamente un punto de control que reporta funcionamiento de los tres terminados. Ver anexo

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**2.6. Inaugurado en cada municipio del país una tienda mayorista para atender las diferentes formas de gestión no estatal.**

Inaugurándose en la provincia de La Habana, no así en el resto del país.

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**2.7. Realizado al menos un estudio de mercado anual.**

Se continúa el levantamiento y seguimiento a las acciones en función del mercado, detectando en ello que continúa las tendencias generales hacia las que tenemos que continuar trabajando:

Existen en el país **204** Cooperativas No Agropecuarias, ya todas tienen confirmado los contratos**.**

**TENDENCIAS GENERALES:**

* Incumplimiento de suministradores.
* Demanda superior a los planes.
* No estudio de mercado para mantener la presencia de los productos.
* Resistencia del comercio a recibir determinados productos que afectan el cumplimiento de los planes.
* No coordinación entre todos los factores de la provincia, para garantizar presencia de los productos en la red.
* Falta de capacidad de frío en la red para la venta de productos congelados.
* Dificultades con el transporte que garantice el reaprovisionamiento oportuno de los productos.

**Para minimizar el impacto de estas tendencias tenemos que insistir en continuar con las acciones planteadas que entre ellas están:**

* Chequeo del cumplimiento a las entregas de los suministradores semanalmente.
* Seguimiento por un sistema de audio conferencia del comportamiento de los inventarios de las empresas.
* Participación en los Consejos de Distribución municipales, provinciales y nacionales.
* Monitoreo de la presencia de los productos en la red.
* Levantamiento de las demandas de las formas de gestión no estatal para considerarlo en el plan.
* Participación diaria en las reuniones de la OPTEI en todas las instancias.
* Inclusión en la cartera de negocios el proyecto para la inversión extranjera “Operador Logístico 3PL” para la gestión de las cadenas de suministros refrigerados.
* Capacitación de especialistas y trabajadores en Análisis de Mercado a través de las aulas de capacitación creadas en todas las Empresas.

Estas cooperativas se encuentran en el experimento, por lo que no se admite incremento sino continuar identificando las políticas con el trabajo de ellas, así como las normas.

**VALORACIÓN VENTAS A CUENTA PROPIAS EN ARRENDAMIENTO**

Al cierre del mes de abril, se localizan 1795 Trabajadores por Cuenta Propias en Arrendamiento, de ellos se han contratado por las Empresas Mayoristas 1410, quedando por contratar 341 trabajadores. Están comprando 1251 trabajadores, arrendado y no están comprando 159 de los contratados.

**Las tendencias que tenemos reconocidas están en:**

* No han completado el expediente de arrendamiento con los Grupos Empresariales de Comercio.
* Falta de conocimiento y capacitación para asimilar la nueva actividad
* No cuentan con el dinero que tienen que depositar para aperturar las cuentas bancarias.
* No están interesados por la poca variedad en la nomenclatura que se les oferta.

**Las acciones que como sistema tenemos implementadas tienen que estar encaminadas a seguir insistiendo en:**

* Hacer reuniones conjuntas con los Grupos Empresariales de Comercio.
* Insertar en la capacitación a los Bancos, Finanzas y precios y las direcciones de trabajo de las provincias.
* Participar de conjunto en la capacitación de estos trabajadores.
* Explicar y dejar claras las políticas del país de las Normas y Resoluciones vigentes.
* Explicar costo y beneficio de las mismas.

**Criterios de Medidas: Aceptable**

2.8. Garantizado el 100% de los contratos con los proveedores y clientes.

Se garantiza la contratación con proveedores y clientes.

Pero en cuanto a las reclamaciones comerciales en el mes se realizaron 224 reclamaciones comerciales, este tema tiene que continuar perfeccionándose en el año.

Los suministradores más reclamados: ASEGEM (131), TECNOAZUCAR (38), la ENSAL (18).

Ver Anexo 6

**Criterios de Medidas: Aceptable**

**ANEXO 1 CUMPLIMIENTO DEL FINANCIAMIENTO HASTA ABRIL**

**ANEXO 2**: **PROVINCIAS DONDE SE EFECTÚO EL MONITOREO DE LA RED**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PRODUCTOS | P. del Río | Artemisa | Mayabeque | La Habana | Matanzas | V. Clara | Cienfuegos | S. Spíritus | Ciego A. | Camagüey | Las Tunas | Holguín | Granma | S. Cuba | Guantánamo | I. Juventud |
| Puré de Tomate | 21 | 20 | 100 | 21 | 37 | 61 | 91 | 60 | 27 | 26 | 24 |  | 32 | 50 |  | 80 |
| Otras Conservas de Tomate | 70 | 30 | 100 | 29 | 21 |  | 82 | 40 | 45 | 35 |  |  | 16 | 21 |  | 80 |
| Pastas Alimenticias | 53 | 30 | 83 | 24 | 74 | 78 |  | 20 | 18 | 47 | 24 | 45 | 42 | 50 |  | 60 |
| Fideos | 75 | 80 |  | 43 | 68 | 89 |  | 20 | 91 | 53 | 18 | 66 | 11 | 43 |  | 40 |
| Frijoles |  |  |  |  |  |  |  | 20 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Chicharos |  | 40 | 67 |  | 11 |  |  | 20 |  |  | 12 | 24 |  | 21 |  |  |
| Arroz | 42 |  |  |  | 16 |  |  | 40 | 91 |  |  |  |  |  |  |  |
| Harina de Trigo |  | 30 | 100 | 22 | 68 | 89 | 27 | 20 |  | 51 | 18 | 38 | 53 | 21 |  |  |
| Azúcar |  |  |  |  | 16 |  |  |  | 18 |  |  |  |  |  |  |  |
| Sal | 33 | 50 | 83 |  | 32 |  | 55 | 80 |  |  |  | 38 | 16 | 29 |  |  |
| Fósforos | 11 | 20 |  | 33 | 42 |  |  | 40 | 45 |  |  | 45 | 16 | 11 |  |  |

**ANEXO 3: CUMPLIMIENTO DE LA GASTRONOMÍA. ABRIL 2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Productos** | **Plan** | | **Entregado** | | **ACUMULADO** | | | **DIFERENCIA** | |
| **AÑO** | **MES** | **MES** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** | **TN** | **VALORES** |
| Arroz | 13,110.0 | 1,092.5 | 1,062.9 | 103.8 | 4,060.3 | 4,019.4 | 99.0 | 40.9 | 6,545.8 |
| Granos | 8,316.0 | 693.0 | 711.5 | 96.5 | 2,968.1 | 2,865.2 | 96.5 | 103.0 | 7,193.4 |
| Azúcar Refino | 8,800.0 | 733.3 | 707.8 | 98.7 | 2,876.4 | 2,803.8 | 97.5 | 72.6 | 2,552.7 |
| Azúcar Crudo | 8,800.0 | 733.3 | 705.4 | 98.3 | 2,871.2 | 2,831.9 | 98.6 | 39.4 | 1,536.5 |
| Sal | 3,000.0 | 250.0 | 180.2 | 85.2 | 887.9 | 708.5 | 79.8 | 179.4 | 3,476.1 |
| Pastas Alimenticias | 3,995.0 | 332.9 | 200.9 | 59.8 | 1,343.6 | 867.5 | 64.6 | 476.1 | 13,599.3 |
| Harina de Trigo | 11,228.0 | 935.7 | 619.1 | 68.1 | 3,675.0 | 3,007.7 | 81.8 | 667.4 | 11,090.8 |
| Harina de maíz | 5,000.0 | 416.7 | 273.8 | 76.6 | 1,495.5 | 1,023.2 | 68.4 | 472.2 | 7,584.0 |
| Proteína Vegetal | 1,000.0 | 83.3 | 0.0 | 0.0 | 119.9 | 0.0 | 0.0 | 119.9 | 11,486.9 |
| Aceite | 5,180.0 | 431.7 | 454.2 | 99.9 | 1,792.3 | 1,765.4 | 98.5 | 26.8 | 10,716.9 |
| Levadura | 61.0 | 5.1 | 4.9 | 100.9 | 126.7 | 135.4 | 106.9 | -8.7 | 57,414.9 |
| Café | 310.0 | 25.8 | 39.2 | 98.9 | 158.8 | 154.6 | 97.4 | 4.2 | #¡VALOR! |
| **TOTAL** | **68,800.0** | **5,733.3** | **4,959.8** | **89.5** | **22,375.7** | **20,182.7** | **90.2** | **2,193.0** |  |

**ANEXO 4- VENTAS LIBERADAS ACUMULADAS HASTA ABRIL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIAS** | **ARROZ** | | | **AZUCAR CRUDO** | | | **AZUCAR REFINO** | | |
| **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** |
| Pinar del Rio | 3291.0 | 2780.8 | 84 | 86.3 | 54.7 | 63 | 70.0 | 38.5 | 55 |
| Artemisa | 1876.8 | 1843.8 | 98 | 116.7 | 95.6 | 82 | 116.7 | 88.8 | 76 |
| Mayabeque | 1472.1 | 1343.4 | 91 | 186.7 | 134.1 | 72 | 140.0 | 130.5 | 93 |
| La Habana | 7704.1 | 8471.4 | 110 | 817.3 | 902.0 | 110 | 1400.0 | 1435.5 | 103 |
| Matanzas | 2540.1 | 2396.8 | 94 | 83.0 | 109.4 | 132 | 166.7 | 178.6 | 107 |
| Villa Clara | 3188.1 | 2981.3 | 94 | 430.0 | 361.3 | 84 | 333.3 | 243.6 | 73 |
| Cienfuegos | 1459.9 | 1702.0 | 117 | 88.0 | 57.8 | 66 | 66.7 | 61.2 | 92 |
| Sancti Spiritus | 1683.3 | 1499.5 | 89 | 154.0 | 127.6 | 83 | 133.3 | 129.4 | 97 |
| Ciego de Ávila | 1780.6 | 1857.6 | 104 | 73.6 | 68.9 | 94 | 60.8 | 45.2 | 74 |
| Camagüey | 3465.4 | 4037.5 | 117 | 285.7 | 195.4 | 68 | 250.0 | 144.6 | 58 |
| Las Tunas | 2581.7 | 2316.7 | 90 | 586.7 | 565.2 | 96 | 153.3 | 109.0 | 71 |
| Holguín | 4107.6 | 3970.0 | 97 | 1400.0 | 1264.9 | 90 | 366.7 | 283.6 | 77 |
| Granma | 3359.1 | 3862.7 | 115 | 633.3 | 480.4 | 76 | 66.7 | 51.8 | 78 |
| Santiago de Cuba | 4338.8 | 3373.0 | 78 | 508.3 | 361.9 | 71 | 216.7 | 134.6 | 62 |
| Guantánamo | 1844.5 | 1201.7 | 65 | 435.7 | 374.5 | 86 | 166.7 | 62.2 | 37 |
| Isla Juventud | 306.9 | 143.9 | 47 | 23.2 | 14.4 | 62 | 19.2 | 13.6 | 71 |
| **Total** | **45000.0** | **43782.2** | **97** | **5908.3** | **5168.0** | **87** | **3726.7** | **3150.9** | **85** |

**ANEXO 4- VENTAS LIBERADAS ACUMULADAS HASTA ABRIL (CONTINUACIÓN)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIAS** | **CHICHARO** | | | **HARINA TRIGO** | | | **SAL FINA** | | |
| **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** |
| Pinar del Rio | 793.5 | 633.1 | 80 | 210.5 | 171.5 | 81 | 389.7 | 328.5 | 84 |
| Artemisa | 648.6 | 384.7 | 59 | 200.0 | 112.1 | 56 | 306.8 | 112.5 | 37 |
| Mayabeque | 556.2 | 531.4 | 96 | 66.7 | 107.4 | 161 | 152.7 | 160.6 | 105 |
| La Habana | 2841.9 | 2815.7 | 99 | 1099.6 | 650.2 | 59 | 1347.6 | 632.9 | 47 |
| Matanzas | 849.7 | 914.5 | 108 | 247.7 | 60.4 | 24 | 257.1 | 197.4 | 77 |
| Villa Clara | 1011.6 | 846.9 | 84 | 333.3 | 256.7 | 77 | 476.4 | 256.3 | 54 |
| Cienfuegos | 488.9 | 463.7 | 95 | 145.4 | 96.0 | 66 | 249.3 | 165.3 | 66 |
| Sancti Spiritus | 602.6 | 432.8 | 72 | 162.7 | 112.3 | 69 | 187.6 | 87.0 | 46 |
| Ciego de Ávila | 559.1 | 435.9 | 78 | 151.8 | 42.3 | 28 | 188.8 | 191.7 | 102 |
| Camagüey | 1101.1 | 1313.5 | 119 | 200.0 | 66.6 | 33 | 300.9 | 324.3 | 108 |
| Las Tunas | 876.7 | 852.2 | 97 | 113.9 | 41.9 | 37 | 215.0 | 216.5 | 101 |
| Holguín | 1472.9 | 1766.9 | 120 | 161.5 | 81.0 | 50 | 561.9 | 424.0 | 75 |
| Granma | 1190.5 | 940.1 | 79 | 133.3 | 10.2 | 8 | 337.4 | 307.0 | 91 |
| Santiago de Cuba | 1510.3 | 1110.8 | 74 | 337.0 | 142.3 | 42 | 587.7 | 364.7 | 62 |
| Guantánamo | 725.7 | 679.3 | 94 | 72.7 | 6.8 | 9 | 191.8 | 123.1 | 64 |
| Isla Juventud | 104.1 | 78.4 | 75 | 16.4 | 8.1 | 49 | 25.8 | 14.5 | 56 |
| **Total** | **15333.3** | **14200.0** | **93** | **3652.3** | **1965.7** | **54** | **5776.6** | **3906.4** | **68** |

**ANEXO 4- VENTAS LIBERADAS ACUMULADAS HASTA ABRIL (CONTINUACIÓN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIAS** | **CHOCOLÉ** | | | **FIDEOS** | | | **SAL GRUESA** | | |
| **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** |
| Pinar del Rio | 32.0 | 76.1 | 238 | 32.3 | 28.1 | 87 | 35.1 | 0.0 | 0 |
| Artemisa | 25.3 | 43.0 | 170 | 27.7 | 7.8 | 28 | 15.0 | 0.0 | 0 |
| Mayabeque |  | | | 20.8 | 39.7 | 191 | 22.5 | 0.0 | 0 |
| La Habana | 116.3 | 41.0 | 35 | 34.2 | 19.9 | 58 |
| Matanzas | 60.0 | 78.2 | 130 | 38.0 | 38.5 | 101 | 39.5 | 0.0 | 0 |
| Villa Clara | 72.0 | 39.2 | 54 | 43.6 | 7.6 | 17 | 45.8 | 0.0 | 0 |
| Cienfuegos | 20.0 | 19.3 | 96 | 22.3 | 23.1 | 104 | 30.0 | 0.0 | 0 |
| Sancti Spiritus | 21.2 | 29.8 | 140 | 25.5 | 13.2 | 52 | 26.8 | 11.0 | 41 |
| Ciego de Ávila | 20.5 | 17.8 | 87 | 23.3 | 10.5 | 45 | 25.9 | 0.0 | 0 |
| Camagüey | 33.6 | 34.6 | 103 | 42.5 | 1.2 | 3 | 40.9 | 0.0 | 0 |
| Las Tunas | 16.8 | 33.5 | 500 | 29.5 | 31.9 | 108 | 31.5 | 7.8 | 25 |
| Holguín | 42.8 | 116.8 | 273 | 56.7 | 46.5 | 82 | 54.1 | 45.5 | 8 |
| Granma | 20.0 | 36.7 | 183 | 45.8 | 71.7 | 157 | 52.6 | 52.9 | 100 |
| Santiago de Cuba | 14.4 | 33.1 | 230 | 57.3 | 163.1 | 285 | 59.0 | 2.8 | 5 |
| Guantánamo | 16.4 | 28.8 | 176 | 27.9 | 79.0 | 283 | 38.3 | 8.1 | 21 |
| Isla Juventud | 9.3 | 10.4 | 112 | 4.7 | 2.6 | 54 | 11.4 | 0.0 | 0 |
| **Total** | **404.4** | **597.2** | **148** | **614.2** | **605.3** | **99** | **562.8** | **106.9** | **19** |

**ANEXO 4- VENTAS LIBERADAS ACUMULADAS HASTA ABRIL (CONTINUACIÓN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIAS** | **HARINA DE MAÍZ** | | | **FOSFOROS** | | | **P. ALIMENTICIA** | | |
| **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** | **PLAN** | **REAL** | **%** |
| Pinar del Rio | 135.3 | 187.7 | 139 | 719363 | 745899 | 104 | 18.6 | 1.9 | 10 |
| Artemisa | 178.3 | 165.5 | 93 | 616517 | 876960 | 142 | 24.8 | 3.1 | 13 |
| Mayabeque | 118.3 | 374.8 | 317 | 462140 | 701280 | 152 | 18.6 | 2.4 | 13 |
| La Habana | 600.0 | 779.7 | 130 | 2498579 | 3070189 | 123 | 37.2 | 12.2 | 33 |
| Matanzas | 141.7 | 300.4 | 212 | 846478 | 192211 | 123 | 24.8 | 16.9 | 68 |
| Villa Clara | 100.0 | 172.5 | 172 | 969456 | 1254024 | 129 | 7.8 | 2.7 | 35 |
| Cienfuegos | 115.0 | 405.2 | 352 | 496836 | 481382 | 97 | 7.8 | 9.2 | 118 |
| Sancti Spiritus | 141.7 | 159.4 | 113 | 566450 | 183754 | 32 | 7.8 | 15.7 | 201 |
| Ciego de Ávila | 135.0 | 233.7 | 173 | 518607 | 912042 | 176 | 7.8 | 12.3 | 159 |
| Camagüey | 176.0 | 237.6 | 135 | 946274 | 1105804 | 117 | 22.5 | 79.1 | 351 |
| Las Tunas | 108.3 | 143.0 | 132 | 656271 | 740176 | 113 | 22.5 | 8.1 | 36 |
| Holguín | 141.0 | 633.4 | 449 | 1261575 | 513072 | 41 | 30.0 | 27.6 | 92 |
| Granma | 208.3 | 436.1 | 209 | 1018653 | 863036 | 85 | 30.0 | 2.2 | 7 |
| Santiago de Cuba | 216.7 | 416.4 | 192 | 1274672 | 156994 | 12 | 30.0 | 8.6 | 29 |
| Guantánamo | 166.7 | 466.9 | 280 | 621958 | 798752 | 128 | 15.0 | 4.2 | 28 |
| Isla Juventud | 10.0 | 6.0 | 60 | 105072 | 378534 | 360 |  |  |  |
| **Total** | **2692.3** | **5118.3** | **190** | **13578901** | **12974109** | **96** | **305.3** | **206** | **68** |

**ANEXO 4- VENTAS LIBERADAS ACUMULADAS HASTA ABRIL (CONTINUACIÓN)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIAS** | **FRIJOLES** | | |
| **PLAN** | **REAL** | **%** |
| Pinar del Rio | 263.1 | 20.8 | 8 |
| Artemisa | 225.5 | 141.5 | 63 |
| Mayabeque | 169.0 | 58.0 | 34 |
| La Habana | 1813.5 | 3249.5 | 179 |
| Matanzas | 309.6 | 80.1 | 26 |
| Villa Clara | 354.6 | 310.5 | 88 |
| Cienfuegos | 181.7 | 202.6 | 111 |
| Sancti Spiritus | 207.2 | 29.4 | 14 |
| Ciego de Ávila | 189.7 | 76.5 | 40 |
| Camagüey | 346.1 | 350.3 | 101 |
| Las Tunas | 240.1 | 135.7 | 57 |
| Holguín | 461.5 | 386.7 | 84 |
| Granma | 372.6 | 175.8 | 47 |
| Santiago de Cuba | 466.3 | 693.9 | 149 |
| Guantánamo | 227.5 | 134.8 | 59 |
| Isla Juventud | 31.8 | 13.6 | 43 |
| **Total** | **5859.8** | **6059.8** | **103** |

**ANEXO 5. INFORMACION DE LOS LABORATORIOS AL CIERRE DE ABRIL**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Provincias | Cantidad de Puntos de Control. | Terminados | % | Funcionando | |
| Si | No |
| Pinar del Rio | 9 | 9 | 100 | 9 |  |
| Artemisa | 5 | 5 | 100 | 5 |  |
| Mayabeque | 3 | 3 | 100 | 3 |  |
| La Habana | 4 | 4 | 100 | 4 |  |
| Matanzas | 6 | 3 | 50 | 1 | 5 |
| Cienfuegos | 5 | 5 | 100 | 5 |  |
| Villa Clara | 14 | 14 | 100 | 14 |  |
| Sancti Spiritus | 6 | 6 | 100 | 6 |  |
| Ciego de Ávila | 6 | 6 | 100 | 6 |  |
| Camagüey | 11 | 10 | 91 | 10 | 1 |
| Las Tunas | 9 | 9 | 100 | 9 |  |
| Holguín | 14 | 14 | 100 | 14 |  |
| Granma | 14 | 14 | 100 | 14 |  |
| Sgto. de Cuba | 12 | 11 | 92 | 11 | 1 |
| Guantánamo | 8 | 6 | 75 | 6 | 2 |
| La Isla | 1 | 1 | 100 | 1 |  |
| Consumo Social | 2 | 2 | 100 | 2 |  |
| Total | 129 | 122 | 95 | 122 | 9 |

**ANEXO No. 6: RECLAMACIONES COMERCIALES ACUMULADAS HASTA DE ABRIL**

# **Informe de la Dirección de Economía**

La Dirección Económica Contable y Financiera responde por el área de resultado clave nominada Gestión Económica Financiera que asegura el Objetivo número 1: Elevar la efectividad en la gestión económica y financiera que propicie la rentabilidad y sostenibilidad del Grupo y sus Empresas, asociadas a los lineamientos económicos sociales 7,9,12,13,18,21,22, y 27 tributando las Direcciones Técnica y Capital Humano.

**Reducción al menos el 20 % anual los gastos por pérdida y los faltantes.**

El Gastos por Pérdidas (845) crece el saldo en 804.2 MP y el Faltante (850) disminuye en 214.0 MP con respecto a igual periodo del año anterior.

En cuanto a los Gastos por Pérdidas y Faltantes las empresas con incidencias en los incrementos son, EMPA Pinar del Rio (7.1 MP), Artemisa (18.5 MP), Cienfuegos (15.4 MP), Ciego de Ávila (356.5 MP), Camagüey (51.4 MP), Las Tunas (1.9 MP), Holguín (482.3 MP), Santiago (77.3 MP), Guantánamo (31.9 MP), La Isla (12.6 MP) y ASEGEM (83.4 MP).

No obstante, al incremento de los saldos de las cuentas antes analizadas, se identifican saldos cuantiosos en las cuentas (330) Perdidas y (332) Faltantes en Investigación ascendente a 161 406.5 y 17 528.4 MP respectivamente, todo lo cual tiende a intensificar el proceso de descapitalización de las empresas

**No cumpliéndose con el criterio de evaluación al no disminuir el 20%.**

**Principales Causas:**

Aprobación de Expedientes de períodos anteriores y fuera de términos, provocados por:

* Falta de Control de los inventarios en las empresas.
* No realización del Cuadre Diario.
* Mala selección de los trabajadores que trabajan directamente en las naves.
* Mala calidad de la contabilidad.
* No registro oportuno de los sucesos económicos.
* Falta de conciliación.
* Violación en los procesos de contratación económica.

**Acciones Realizadas:**

El Grupo cumpliendo con sus funciones y atribuciones para minimizar los impactos negativos a causa de las deficiencias señaladas anterior ha diseñado:

* Manual de Control Interno.
* Procedimiento para el cuadre diario delimitando los responsables.
* Controles integrales a las empresas, dentro de otras cosas se revisa la aplicación del procedimiento anterior.
* Despachos presenciales con las empresas al cierre para evaluar la calidad de los Estados Financieros.

Mayor rigurosidad en la aplicación de responsabilidades y penalizaciones en los sistemas de pagos, entre otras acciones.

Las principales causas de la descapitalización son las siguientes:

* Las pérdidas y los faltantes originados por el no cumplimiento de las medidas de prevención y control interno.
* Multas y moras por pagos fuera de fecha de los impuestos en años anteriores, debido al insuficiente financiamiento de sus principales clientes: las Empresas Minoristas del Comercio y la Gastronomía.
* Cuentas por Cobrar no conciliadas oportunamente.
* Errores contables no detectados dentro del período, constituyendo pérdidas en el período posterior.

De las 20 empresas que integran el grupo 14 de ellas trabajan con crédito bancario que representa el 70%, aún es insuficiente y no están siendo objetivo los créditos resolventes al no cobrar en los términos oportunos para poderlos utilizar de una forma más efectiva, las empresas Mayabeque y Mercado Paralelo que no han logrado acceder al crédito y la empresa de Frigorífico no necesita solicitar crédito al presentar 29.5 MMP por encima de su capital necesario.

Cuando analizamos la situación financiera comparada con igual periodo año anterior podemos observar que las razones de Solvencia se mantienen en 1.1 a lo igual que la Liquidez general en 0.7, la Liquidez Inmediata crece de 0.6 a 0.7, la Autonomía decrece de 12.7 a 9.9 y el Endeudamiento crece de 87.3 a 90.1.

Al cierre del mes de abril las Cuentas, Efectos por Cobrar, Cuentas en Litigio, Efectos en Litigio y Sentencias Judiciales concluyeron con un saldo de 2 139.5 MMP, con un total de cuentas de 1 137.1 MMP, de ellas 116.3 MMP vencidas, efectos 384.4 MMP, Cuentas en Litigio 376.2 MMP, Efectos en Litigio 23.3 MMP y Sentencias Judiciales 218.5 MMP.

**Cuentas por Cobrar:**

Con relación al mismo periodo, pero del año anterior las cuentas por cobrar aumentan en 260.7 MMP lo que representa un 34% y las fuera de termino disminuyen en 43.7MMP, lo que representa un 27%.

Con relación al mes anterior las cuentas por cobrar aumentan en 56.4 MMP, lo que representa un 6% y las fuera de término en 29.5 MMP, lo que representan un 34%, este resultado desfavorable se debe a que **aún** **Persisten en las empresas uno de los problemas medulares que atentan contra el resultado de la OSDE, evidenciándose que con las medidas llevadas a cabo no se logran resultados favorables en las siguientes EMPAS (La Habana, Matanzas y principalmente Santiago de Cuba).**

**Los Litigios** cierran con un saldo de 376.2 MMP aumentando con relación al mes anterior 33.9 MMP, lo que representa el 10%, las empresas que más inciden son: Artemisa, Cienfuegos, Camagüey, Granma, La Isla de la Juventud y TCF este resultado se debe a que la deuda se encuentra en proceso de reclamación, con los principales clientes que son las Empresas de Comercio y Gastronomía.

**Los Procesos Judiciales:** cierran con un saldo de 218.5 MMP, disminuyendo con relación al mes anterior en 2.8 MMP, representando un 1%, este resultado está principalmente a las Empresas siguientes Camagüey (1.2 MMP), Holguín (0.2 MMP), Granma (5.0 MMP), Santiago de Cuba (0.1 MMP) y la Isla de la Juventud (3.9 MMP), este resultado se debe por las acciones llevadas a cabo al presentar toda la documentación requerida para ganar los procesos legales de reclamación.

Se les recuerda a todas las empresas que para tener saldos en las Cuentas de Litigios deberán estar amparados por una conciliación donde se notifique al cliente la intención de la demanda, en el caso de las Cuentas en Proceso Judicial deberán contar con el expediente elaborado y presentado al tribunal provincial, lo que al finalizar el proceso de la demanda y emitida la sentencia por el Tribunal se cancela la cuenta al efectuarse el cobro, esto deberá ser conciliado mensualmente con las áreas jurídicas.

**Principales Causas de la descapitalización de las Empresas.**

Incremento de los saldos en las cuentas de Litigios y Procesos Judiciales provocadas por:

* Insuficiente capital de los principales clientes.
* Morosidad y mala calidad en las conciliaciones con los clientes que provocan demora en los cobros.
* Cuentas no conciliadas en su momento, no reconocidas por los clientes y ajustadas como cuentas incobrables, ocasionando pérdidas para las empresas.

**Acciones adoptadas para capitalizar a las Empresas:**

* Aprobación por el Ministerio de Finanzas y Precios la retención del 50% de la inversión estatal.
* Exigir para lograr un mejor Control interno para prever las pérdidas y los faltantes.
* Aprobación dentro del presupuesto montos en gastos financieros para la solicitud de créditos bancarios.
* Seguimiento a los aportes del presupuesto a través de los estados financieros y despachos con los Especialistas en Economía en los diferentes niveles.
* Seguimiento a las cuentas por cobrar, efectos, litigios y procesos judiciales hasta su solución.
* Exigir para en la contratación que sus principales clientes les paguen por Carta de Crédito Local.
* Reevaluar las líneas de créditos actuales para solicitar incrementos de no cubrir sus necesidades, hasta que logren una estabilidad en los cobros.

**Cuentas por Pagar:**

Las Cuentas y Efectos por pagar cerraron con un saldo de 773.7 MMP con un total de cuentas de 723.3 MMP de ellas 32.7 MMP vencidas y los efectos 50.4 MMP.

Con relación al mismo periodo, pero del año anterior las cuentas por pagar aumentan en 183.5 MMP y las fuera de termino en 27.6 MMP.

Con relación al mes anterior las Cuentas por pagar disminuyen en 3.6 MMP y las fuera de termino aumentan en 6.0 MMP las Empresas que inciden en esta problemática son (La Habana, Matanzas, Granma, Guantánamo y Frigorífico).

Los resultados son insuficientes, por lo que se deben renegociar las deudas con los proveedores firmando letras de cambio y de no ser posible fundamentar las causas en la información del mes, procesos que aún no se cumplen e inciden en cuentas vencidas y falta de elementos en las fundamentaciones, la otra acción que depende de cada empresa es el análisis de monto necesario de créditos que les permitan cumplir con todas sus obligaciones.

**Ver Anexo 2. Análisis del Capital de Trabajo**

**1.3-Disminuido a menos de 60 días el ciclo de cobros.**

**No se cumple con el criterio de evaluación evaluado de MAL, a pesar de que:**

El ciclo de cobro a nivel de Grupo se encuentra a 76 días disminuyendo en 9 días con respecto al mes anterior, las empresas más representativas son: Mayabeque, La Habana, Cienfuegos, Santiago de Cuba, Guantánamo, ASEGEM y Mercado Paralelo que sobrepasan los 60 días, el ciclo de cobro considerando las cuentas , en efectos, litigios, Procesos Judiciales y la Deuda del Mercado Paralelo nos encontramos en un término de 123 días, lo que corresponde 4 meses, repercutiendo 8 de 20 Empresas: Artemisa, Santi Spiritus, Granma, Santiago de Cuba, Guantánamo, La Isla de la Juventud, ASEGEM y Mercado Paralelo.

El ciclo de pagos a nivel de Grupo se encuentra a 91 días no existiendo variaciones con relación al mes anterior. Sin embargo, se encuentran por encima las empresas de: Artemisa, La Habana, Santiago de Cuba, ASEGEM y Mercado Paralelo, incluyendo la Deuda con el Mercado Paralelo presentamos un ciclo de pago de 327 días, lo que representa 11 meses, el Mercado Paralelo paga al Banco el Importe de Recuperación a 360 días, la situación es sumamente critica fundamentalmente las Empresas de Guantánamo 376, La Isla de las Juventud 439, Artemisa 468, Santiago de Cuba 531 y con el propio Mercado de la Habana 3578 al encontrarse los ciclos en más de 360 días, que han propiciado incumplimientos con el pago al Banco Central del Importe de Recuperación.

**En el análisis de la Calidad de la deuda se muestra que a nivel de Grupo se encuentra a un 52.3%, por cada 100.00 pesos de venta se ha dejado de cobrar 52 pesos y 3 centavos, no siendo efectiva la Gestión de Cobro, de un total de 20 Empresas 17 de ellas obtuvieron resultados que sobrepasan los 10 pesos, existiendo una situación crítica, las Empresas que se encuentran dentro del rango establecido (0-10), son: Pinar del Rio, Villa Clara y Holguín originando una situación excelente dado a las medidas adoptadas eficientemente con sus clientes, así como la correcta gestión en materia de cobro con respecto a las letras de cambio, Litigios y Procesos Judiciales .**

**Con relación a la efectividad del pago a nivel de Grupo nos encontramos en un 10.7% estamos en presencia de resultados desfavorables teniendo en cuenta que con relación al mes anterior este indicador ha aumentado debido que existen Empresas que presentan un nivel de Endeudamiento crítico entre las que se encuentran: Artemisa, La Habana, Granma, Guantánamo, Santiago de Cuba, TCF, Frigorífico y Mercado Paralelo no logran efectividad con los convenios de pagos establecidos con sus proveedores, no gestionan los créditos bancarios oportunamente y en los niveles de recursos financieros necesarios para una capitalización y solvencia de las empresas, aún persisten problemas organizativos que imposibilitan un mejor entendimiento de sus finanzas.**

**Ver Anexo 3. Ciclos de Cobros de las Cuentas por Cobrar y además incluyendo la totalidad de las deudas.**

**3.1 Análisis de las cuentas por cobrar y calidad de la deuda.**

**POR COBRAR 116 323 MP POR PAGAR 32 731 MP**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Empresas** | **Marzo** | **Abril** |
| **La Habana** | **4 363** | **5 678** |
| **Matanzas** | **1 549** | **1 577** |
| **Granma** | **2 867** | **2 740** |
| **Santiago de Cuba** | **74 150** | **103 388** |
| **Guantánamo** | **3 882** | **2 939** |
| **TOTAL** | **86 811** | **116 323** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Empresa** | **Marzo** | **Abril** |
| **La Habana** | **1 429** | **9 700** |
| **Matanzas** |  | **47** |
| **Granma** | **957** | **1 923** |
| **Guantánamo** | **141** | **174** |
| **Santiago de Cuba** | **24 243** | **20 854** |
| **Frigoríficos** | **11** | **33** |
| **TOTAL** | **26 781** | **32 731** |

**Las Empresas que inciden en las Cuentas por Cobrar y por Pagar en CUC:**

**Cuentas por Cobrar en CUC 569 MP Cuentas por Pagar en CUC 3 609 MP**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPRESAS** | **No vencidas** | **Vencidas** |
| **Pinar del Río** | **6** |  |
| **Mayabeque** | **1** |  |
| **Matanzas** | **15** |  |
| **Las Tunas** | **213** |  |
| **Camagüey** | **3** |  |
| **Granma** | **4** |  |
| **Guantánamo** | **3** |  |
| **ASEGEM** | **25** |  |
| **TCF** | **5** |  |
| **Frigorífico** | **290** | **3** |
| **Total** | **566** | **3** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPRESAS** | **No vencidas** | **Vencidas** |
| **Pinar del Rio** | **32** |  |
| **Artemisa** | **20** |  |
| **Cienfuegos** | **2** |  |
| **Ciego de Ávila** | **10** |  |
| **Holguín** | **6** |  |
| **Granma** | **9** |  |
| **TCF** | **18** |  |
| **Frigorífico** | **50** | **4** |
| **Mercado Paralelo** | **3 458** |  |
| **Total** | **3 605** | **4** |

En el análisis de las cuentas por cobrar en CUC se puede apreciar que cierran con saldos ascendentes a 569 MP, presentando 3 MP cuentas fuera de término pertenecientes a la Empresa Nacional de Frigorífico. Las cuentas por pagar en CUC presenta un importe 3 609 MP de ellos fuera de termino 4 MP, por lo que estamos en presencia de resultados desfavorables con relación al mes anterior en aras de erradicar las cuentas fuera de termino van en aumento.

**En aras de erradicar los problemas medulares que existen en la OSDE con relación al tema de las Cuentas por Cobrar y Pagar se han adoptado una serie de medidas para minimizar esta situación que afecta financieramente a las Entidades:**

* Reuniones de trabajo con los económicos de las empresas para garantizar la efectividad de las medidas que permitirá minimizar estas causas y condiciones, así como encuentros de trabajo en los territorios más afectados (Santiago de Cuba, Guantánamo, Mayabeque, Sancti Spiritus, La Habana, Artemisa), en algunos casos con la presencia de la Vice ministra de Economía, Directora Económica y Ministra del MINCIN, con las empresas minoristas y máximas autoridades de los territorios, lo que posibilito en su mayoría cerrar el año con las deudas conciliadas y renegociadas.
* Se coordinó una acción de capacitación con la Oficina Central de BANDEC para que se impartiera un Seminario sobre las formas y fuentes de Financiamientos a las que pueden acceder las empresas para mejorar su situación financiera, a todos los directores y Económicos de las 20 empresas, así como al consejo de dirección del OSDE y especialistas y técnicos de la dirección Económica, efectuándose en el mes de octubre.
* Mayor exigencia en la contratación y lograr que sus principales clientes les paguen por Carta de Crédito Local.
* Aplicación del factoraje que no es más que la compra por el banco de las deudas contraídas con nuestra empresa y la Empresa de Comercio Minorista (se ha aplicado por las EMPA de Sancti Spiritus, Guantánamo, la Isla y ASEGEM.
* Ampliación de los créditos a las empresas y aprobación del crédito bancario a la empresa de La Habana y Santiago de Cuba.
* La venta al banco de Letras de Cambios, por (ASEGEM, Santiago de Cuba, Guantánamo y Sancti Spiritus).

**Nota Informativa Importante:**

**La Información correspondiente al mes de abril, puede sufrir cambios debido a que la Empresa de Mercado Paralelo no ha entregado la Información y la EMPA de Ciego de Ávila presenta diferencia en las Cuentas por cobrar (No vencidas) y las Cuentas en Litigio.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EVOLUCION RAZONES FINANCIERAS HASTA ABRIL - 2018** | | |
| Unidad de Medida.  **Miles de Pesos**. | **abr-17** | **abr-18** |
| **Capital de Trabajo.** |  |  |
| Activo Circulante | 1,990,169.8 | 2,626,225.9 |
| Pasivo Circulante. | 2,658,412.5 | 3,520,005.3 |
| Capital de Trabajo | ***-668,242.7*** | ***-893,779.4*** |
| Cuentas por Cobrar en Lit. y Proc. Judic. | 532,369.4 | 594,735.9 |
| Índice de Solvencia | ***1.1*** | ***1.1*** |
| Liquidez Inmediata | ***0.6*** | 0.7 |
| Liquidez General | ***0.7*** | 0.7 |
| Autonomía | ***12.7*** | 9.9 |
| Endeudamiento | ***87.3*** | 90.1 |
| Ciclo Cobros | ***61.2*** | 75.8 |
| Ciclo Pagos | ***68.1*** | 90.7 |
| **Inventarios**. |  |  |
| Inventario al Cierre del Periodo | 291,182.6 | 255,072.4 |
| Costo de la Mercancía Vendida. | 1,058,149.5 | 1,042,128.9 |
| Ciclo de Rotación Año | 3.6 | 4.1 |
| Ciclo de Rotación en días | 33.0 | 29.4 |
| Cuentas por Cobrar |  |  |
| **Cuentas y Efectos por Cobrar** |  |  |
| Cuentas y Efectos por Cobrar | 1,184,989.3 | 1,522,033.3 |
| De Ellas Vencidas | 160,035.5 | 116,322.6 |
| Total Ventas | 2,322,143.7 | 2,408,469.7 |
| Ciclo de Cobros en días | 61.2 | 75.8 |
| Oblig.con el Org.Importe Rec. Prod.Ind. | 270.0 | 74.1 |
| Oblig.con el Org.Importe Rec. Prod.Alim. | 1,585,345.4 | 1,906,768.6 |
| **Cuentas y Efectos por Pagar.** |  |  |
| Cuentas y Efectos por Pagar. | 600,248.6 | 787,732.7 |
| De Ellas Vencidas | 5,106.2 | 32,730.6 |
| Costo de la Mercancía Vendida. | **1,058,149.5** | **1,042,128.9** |
| Ciclo de Pago en días | 68.1 | 90.7 |
| **Rendimiento de la Inversión Estatal.** |  |  |
| Utilidad del Periodo | 46,372.7 | 32,963.2 |
| Inversión Estatal. | 491,194.7 | 477,549.3 |
| Índice del Rendimiento. | 0.1 | 0.1 |
| **Rendimiento de los Activos Fijos Netos** |  |  |
| Utilidad del Periodo | 46,372.7 | 32,963.2 |
| **(CONTINUACION:)** |  |  |
| **EVOLUCION RAZONES FINANCIERAS HASTA ABRIL - 2018** | | |
| Unidad de Medida.  **Miles de Pesos**. | **abr-17** | **abr-18** |
| Activo Fijo Neto | **198,635.0** | 195,897.8 |
| Rendimiento | 0.2 | 0.2 |
| **Deudas Tributarias y Bancarias** |  |  |
| Deudas Tributarias y Bancarias | 419,527.1 | 733,223.3 |
| Deudas Tributarias 440. | **111,138.3** | 144,866.3 |
| De Ellas Vencidas |  |  |
| Deudas Bancarias 470 y 471 | 308,388.8 | 588,357.0 |
| De Ellas Vencidas |  |  |
| **Determinación del Capital de Trabajo.** |  |  |
| Total Pasivo Circulante | **2,658,412.5** | 3,520,005.3 |
| Necesidad de Capital de Trabajo. | 1,329,206.3 | 1,760,002.6 |
| Activo Circulante Estimado | 3,987,618.8 | 5,280,007.9 |
| Déficit Necesidad Capital de Trabajo | -1,997,448.9 | -2,653,782.1 |

**1.4-No deterioro en el 100% de las empresas el índice del gasto de salario por peso de valor agregado bruto.**

Al cierre de abril este indicador de un Plan de 0,4327 se ejecutó 0,3717 pesos, ninguna empresa deteriora este indicador.

**Cumpliéndose con el criterio de medidas y evaluado de Bien**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **Fila** | **PLAN 2018** | **REAL 2018** |
| (A) | (B) |  |  |
| Ventas o Ingresos Netos | 1 | 1.052.458.979,40 | 1.215.876.256,14 |
| Más: Financiamiento Recibido de las empresas | 2 | 1.852.500,00 | 1.658.466,59 |
| Más: Producción terminada en esta fecha (188) |  | 0,00 | 300,28 |
| Más: Saldo de las cuentas de Otros Ingresos e Ingresos Financieros (Excepto variación de tasas de cambio y los dividendos) | 3 | 8.336.203,17 | 10.853.597,53 |
| Más: Gastos de Reparaciones Generales con medios propios | 4 | 0,00 | 0,00 |
| Más: Inversiones con medios propios | 5 | 0,00 | 0,00 |
| Menos: Saldo de la cuenta Costo de Venta de las Mercancías | 6 | 890.985.347,09 | 1.042.128.886,17 |
| PRODUCCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 7 | 171.662.335,5 | 186.259.734,4 |
| Gasto Material | 8 | 11.773.878,3 | 11.152.546,5 |
| Otros Gastos Monetarios | 9 | 42.099.152,5 | 42.451.103,7 |
| Financiamiento entregado a la OSDE | 10 | 1.844.376,8 | 1.543.602,3 |
| CONSUMO INTERMEDIO | 11 | 55.717.407,6 | 55.147.252,5 |
| VALOR AGREGADO BRUTO CREADO | 12 | 115.944.927,9 | 131.112.481,9 |

**1.5-Logrado un índice de utilidad por peso de valor agregado bruto igual o superior al planificado.**

Al cierre de abril el plan de este indicador a nivel de Grupo es de 0,1491 pesos y se obtienen 0,2514 pesos, representando el 169%. Todas las empresas cumplen este indicador, excepto la EMPA de Guantánamo que lo reporta negativo, de un Plan de 0.0058 tiene -0.0294.

**Cumpliéndose con el criterio de medidas y evaluado de Bien**

**1.7-Lograda al menos el 100% de la utilidad planificada.**

Las utilidades, al cierre de abril previstas en un plan de 17.3 MMP se incrementan en 33.0 MMP, obteniendo un sobrecumplimiento de 15.7 MMP, que representa el 191 %, y el 43 % con respecto al Plan del Año, 2 de nuestras empresas no cumplen este indicador, Villa Clara y S. Spíritus, con un 92 y 94% respectivamente. Se destaca la EMPA de Artemisa que de un plan para el periodo de 227.2 MP reporta 2 642.9 MP con sobrecumplimiento 1 163% que representa 2 416 MP.

**RESUMEN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS CRITERIOS DE MEDIDAS Y EVALUACION DEL OBJETIVO**

El objetivo se evalúa de Bien al encontrarse solo un criterio de medidas evaluado de mal, no obstante, queda un nivel de insatisfacción porque se realizan muchas acciones para obtener mejores resultados que los que hoy tenemos.

**1.1-Reducción al menos el 20 % anual los gastos por pérdida y los faltantes.**

No se cumple con el criterio de evaluación al incrementarse los gastos por pérdidas y faltantes, evaluado de MAL

**1.2-Logrado que el 50% de las empresas cubran el déficit de capital de trabajo necesario a través del crédito bancario.**

Se cumple con el criterio de evaluación, evaluado de BIEN

**1.3-Disminuido a menos de 60 días el ciclo de cobros.**

Se cumple con el criterio de evaluación, evaluado de BIEN

**1.4-No deterioro en el 100% de las empresas el índice del gasto de salario por peso de valor agregado bruto.**

Se cumple con el criterio de evaluación, evaluado de BIEN

**1.5-Logrado un índice de utilidad por peso de valor agregado bruto igual o superior al planificado.**

Se cumple con el criterio de evaluación, evaluado de BIEN

**1.7-Lograda al menos el 100% de la utilidad planificada.**

Se cumple con el criterio de evaluación, evaluado de BIEN

**ANEXOS**

1. Variación de los gastos por pérdidas y faltantes con igual período año Anterior.
2. Análisis del Capital de Trabajo.
3. Ciclos de Cobros y pagos.
   1. Cuentas por Cobrar.
   2. Cuentas por Pagar.
4. Expedientes en Investigación.

Pérdidas.

* 1. Expedientes de Faltantes.
  2. 4.2 Expedientes de Sobrantes.

1. Razones Financieras.
2. Cumplimiento del Plan de Ventas Netas.
3. Impuestos.
4. Utilidad, Índice de Utilidad y Gasto por peso de ingreso.
5. Valor agregado bruto.
6. Productividad y Correlación salario medio/ Productividad.
7. Salario medio.
8. Gasto de salario por peso de VAB.
9. Utilidad por Peso de VAB.
10. Importaciones.
11. Inversiones.
12. Presupuesto del Estado NOTAS 1
13. Análisis de los Inventarios
14. Análisis Perdida del Comedor
15. Análisis Inventario Ociosos y Lento Movimiento

**Anexo 1.** **Variación de los gastos por pérdidas y faltantes con igual período año Anterior.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EMPRESAS** | **Abril 2017** | | | **Abril 2018** | | | **Variación 18 - 17** | | | | | |
| **Gastos por Perdidas 845** | **Gastos por Faltantes 850** | **Total** | **Gastos por Perdidas 845** | **Gastos por Faltantes 850** | **Total** | **Gastos por Perdidas 845** | **%** | **Gastos por Faltantes 850** | **%** | **Total** | **%** |
| Pinar del Rio | 718.89 | 0.00 | 718.89 | 7,861.81 | 0.00 | 7,861.81 | 7,142.92 | 1,093.6 | 0.00 |  | 7,142.92 | 1093.6 |
| Artemisa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,538.07 | 18,538.07 | 0.00 |  | 18,538.07 |  | 18,538.07 |  |
| Mayabeque | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| La Habana | 66,709.79 | 22,860.89 | 89,570.68 | 46,123.73 | 0.00 | 46,123.73 | -20,586.06 | 69.1 | -22,860.89 |  | -43,446.95 | 51.5 |
| Matanzas | 67,275.79 | 394,385.30 | 461,661.09 | 67,992.05 | 0.00 | 67,992.05 | 716.26 | 101.1 | -394,385.30 |  | -393,669.04 | 14.7 |
| Cienfuegos | 2,923.54 | 21,458.27 | 24,381.81 | 39,762.22 | 0.00 | 39,762.22 | 36,838.68 |  | -21,458.27 |  | 15,380.41 | 163.1 |
| Villa Clara | 110,305.38 | 0.00 | 110,305.38 | 67,334.17 | 0.00 | 67,334.17 | -42,971.21 | 61.0 | 0.00 |  | -42,971.21 | 61.0 |
| Santi Spiritus | 28,197.77 | 0.00 | 28,197.77 | 15,472.43 | 0.00 | 15,472.43 | -12,725.34 | 54.9 | 0.00 |  | -12,725.34 | 54.9 |
| Ciego de Ávila | 264.25 | 0.00 | 264.25 | 355,854.59 | 898.13 | 356,752.72 | 355,590.34 | 134,665.9 | 898.13 |  | 356,488.47 | ####### |
| Camagüey | 13,190.73 | 0.00 | 13,190.73 | 64,607.77 | 0.00 | 64,607.77 | 51,417.04 | 489.8 | 0.00 |  | 51,417.04 | 489.8 |
| Las Tunas | 1,658.95 | 2,485.05 | 4,144.00 | 6,094.00 | 0.00 | 6,094.00 | 4,435.05 | 367.3 | -2,485.05 |  | 1,950.00 | 147.1 |
| Holguín | 102,632.83 | 106.52 | 102,739.35 | 422,132.75 | 162,858.04 | 584,990.79 | 319,499.92 | 411.3 | 162,751.52 | ####### | 482,251.44 | 569.4 |
| Granma | 38,092.10 | 0.00 | 38,092.10 | 5,879.94 | 0.00 | 5,879.94 | -32,212.16 | 15.4 | 0.00 |  | -32,212.16 | 15.4 |
| Santiago | 55,470.83 | 0.00 | 55,470.83 | 88,067.02 | 44,680.34 | 132,747.36 | 32,596.19 | 158.8 | 44,680.34 |  | 77,276.53 | 239.3 |
| Guantánamo | 13,303.12 | 0.00 | 13,303.12 | 45,201.35 | 0.00 | 45,201.35 | 31,898.23 | 339.8 | 0.00 |  | 31,898.23 | 339.8 |
| La Isla | 92,776.38 | 23.45 | 92,799.83 | 105,019.26 | 380.48 | 105,399.74 | 12,242.88 | 113.2 | 357.03 |  | 12,599.91 | 113.6 |
| UNAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| Asegem | 272,416.35 | 0.00 | 272,416.35 | 355,809.53 | 0.00 | 355,809.53 | 83,393.18 | 130.6 | 0.00 |  | 83,393.18 | 130.6 |
| Tabaco | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| Enfrigo | 20,961.41 | 0.00 | 20,961.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -20,961.41 |  | 0.00 |  | -20,961.41 |  |
| EMMP | 2,123.26 | 0.00 | 2,123.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2,123.26 |  | 0.00 |  | -2,123.26 |  |
| **Total** | 889,021.37 | 441,319.48 | 1,330,340.85 | 1,693,212.62 | 227,355.06 | 1,920,567.68 | 804,191.25 | 190.5 | -213,964.42 | 51.5 | 590,226.83 | 144.4 |

**Anexo 2. Análisis del Capital de Trabajo U/M MP**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVINCIA** | **Activo Circulante** | **Pasivo Circulante** | **Cap/Trabajo** | **Suma (347 + 349)** | **Cap/Trabajo Cobrando los Litigios** | **Cap/Trab Nec** | **Deficit o Super Avit de Cap/Trabajo** | **Creditos Bancarios** |
|
| **1** | **2** | **3 = 1-2** | **4** | **5=3+4** | **6=2\*50%** | **7=5-6** | **8** |
| Pinar del Río | 68,639.5 | 53,146.1 | 15,493.4 | 232.1 | 15,725.5 | 26,573.1 | -10,847.6 | 15,000.0 |
| Artemisa | 69,641.2 | 155,985.0 | -86,343.7 | 94,944.2 | 8,600.4 | 77,992.5 | -69,392.0 | 9,440.3 |
| Mayabeque | 81,759.4 | 65,043.9 | 16,715.6 | 185.1 | 16,900.7 | 32,521.9 | -15,621.2 | 0.0 |
| La Habana | 78,511.3 | 143,626.5 | -65,115.3 | 6,530.0 | -58,585.2 | 71,813.3 | -130,398.5 | 84,085.2 |
| Matanzas | 81,283.3 | 111,432.6 | -30,149.3 | 22,876.7 | -7,272.5 | 55,716.3 | -62,988.8 | 0.0 |
| Cienfuegos | 91,474.8 | 98,488.4 | -7,013.6 | 13,844.7 | 6,831.2 | 49,244.2 | -42,413.0 | 7,720.8 |
| Villa Clara | 124,201.3 | 137,378.3 | -13,177.0 | 0.0 | -13,177.0 | 68,689.2 | -81,866.2 | 24,000.0 |
| Sancti Spiritus | 71,262.8 | 102,343.4 | -31,080.6 | 37,901.1 | 6,820.5 | 51,171.7 | -44,351.2 | 42,177.3 |
| Ciego de Ávila | 58,250.9 | 112,432.3 | -54,181.4 | 25,359.2 | -28,822.3 | 56,216.2 | -85,038.4 | 19,664.1 |
| Camagüey | 82,585.0 | 103,805.1 | -21,220.1 | 34,177.6 | 12,957.5 | 51,902.6 | -38,945.1 | 0.0 |
| Las Tunas | 59,406.4 | 50,529.5 | 8,876.9 | 13.0 | 8,889.9 | 25,264.7 | -16,374.8 | 2,400.0 |
| Holguín | 96,216.5 | 74,451.9 | 21,764.6 | 0.0 | 21,764.6 | 37,226.0 | -15,461.4 | 20,157.4 |
| Granma | 77,476.7 | 172,407.8 | -94,931.1 | 103,852.1 | 8,921.0 | 86,203.9 | -77,282.9 | 16,250.0 |
| Santiago de Cuba | 339,525.4 | 606,104.7 | -266,579.3 | 168,780.7 | -97,798.6 | 303,052.4 | -400,851.0 | 267,376.0 |
| Guantánamo | 134,419.6 | 141,396.3 | -6,976.6 | 2,959.6 | -4,017.0 | 70,698.1 | -74,715.1 | 20,000.0 |
| Isla de la Juv. | 19,697.2 | 34,970.3 | -15,273.1 | 20,356.2 | 5,083.1 | 17,485.1 | -12,402.0 | 0.0 |
| Aseguradora | 313,223.1 | 359,381.6 | -46,158.5 | 22,373.3 | -23,785.2 | 179,690.8 | -203,476.0 | 28,626.9 |
| Tabaco, Cig y Fósf. | 53,700.4 | 109,645.7 | -55,945.4 | 38,702.1 | -17,243.3 | 54,822.9 | -72,066.1 | 31,459.0 |
| Frigorífico | 40,877.7 | 4,683.4 | 36,194.4 | 1,065.6 | 37,260.0 | 2,341.7 | 34,918.3 | 0.0 |
| E.M.M.P | 671,476.4 | 878,431.5 | -206,955.2 | 582.6 | -206,372.6 | 439,215.8 | -645,588.4 | 0.0 |
| **GRUPO** | **12,596.8** | **4,321.0** | **8,275.9** | **0.0** | **8,275.9** | **2,160.5** | **6,115.4** | **0.0** |
| **Total** | **2,626,225.9** | **3,520,005.3** | **-893,779.4** | **594,735.9** | **-307,319.4** | **1,760,002.6** | **-2,067,322.0** | **588,357.0** |

**Anexo 3. Ciclos de Cobros y Pagos y además incluyendo la totalidad de las deudas.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Provincias*** | ***Ciclo Cobro (Cuentas + Efectos)*** | ***Ciclo Cobro (Cuentas + Efectos) incluyendo los Litigios y Proc Jud*** | ***Ciclo Cobro (Cuentas + Efectos) incluyendo los Litigios y Proc Jud + Deuda del EMMP*** | ***Ciclo Pago (Cuentas + Efectos)*** | ***Ciclo Pago (Cuentas + Efectos) incluyendo Deuda del EMMP*** |
|
| Pinar del Río | 33 | 33 | 33 | 31 | 77 |
| Artemisa | 41 | 137 | 137 | 114 | 468 |
| Mayabeque | 63 | 63 | 63 | 66 | 240 |
| La Habana | 74 | 84 | 84 | 107 | 107 |
| Matanzas | 37 | 55 | 55 | 29 | 204 |
| Cienfuegos | 79 | 96 | 96 | 40 | 295 |
| Villa Clara | 26 | 26 | 26 | 46 | 215 |
| Sancti Spiritus | 48 | 100 | 100 | 45 | 190 |
| Ciego de Ávila | 46 | 79 | 79 | 38 | 295 |
| Camagüey | 29 | 59 | 59 | 47 | 182 |
| Las Tunas | 37 | 37 | 37 | 25 | 121 |
| Holguín | 31 | 31 | 31 | 39 | 67 |
| Granma | 33 | 122 | 122 | 34 | 297 |
| Santiago de C | 211 | 330 | 330 | 173 | 531 |
| Guantánamo | 138 | 142 | 142 | 32 | 376 |
| Isla de la Juv. | 40 | 135 | 135 | 42 | 439 |
| Aseguradora | 113 | 129 | 129 | 236 | 236 |
| TCFCS | 34 | 73 | 73 | 68 | 68 |
| Frigorífico | 45 | 52 | 52 | 1035 | 1035 |
| E.M.M.P | 176 | 176 | 341 | 109 | 3578 |
| **Total** | 76 | 105 | 123 | 91 | 327 |

**3.1 Cuentas por Cobrar y Efectividad de Cobro**

**Anexo 3.2 Cuentas por pagar y Efectividad de Pago**

**Anexo 4. Expedientes de Perdidas en Investigación.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta: 330 Perdida en Investigación** | | | | |
| **PROVINCIAS** | **Importe Total de la Cuenta** | **Cantidad de Expediente que lo compone** | | **Valor de los Expediente Fuera de termino** |
|
| **Cant** | **de ellos: fuera** |
| **Total** | **de Término** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Pinar del Río.** | 600,590.75 | 27 | 0 | 0.00 |
| **Artemisa** | 17,209.01 | 52 | 0 | 0.00 |
| **Mayabeque** | 26,830.38 | 5 | 0 | 0.00 |
| **La Habana.** | 2,288,863.20 | 58 | 16 | 2,167,236.24 |
| **Matanzas.** | 13,650,100.94 | 110 | 36 | 3,546,181.59 |
| **Cienfuegos.** | 279,675.81 | 92 | 0 | 0.00 |
| **S.Spiritus.** | 17,108.55 | 22 | 0 | 0.00 |
| **Villa Clara.** | 314,801.24 | 24 | 0 | 0.00 |
| **Ciego de Ávila.** | 40,738,413.53 | 30 | 1 | 35,032,992.83 |
| **Camagüey.** | 33,485.72 | 12 | 0 | 0.00 |
| **Las Tunas** | 233,664.42 | 86 | 19 | 34,375.77 |
| **Holguín** | 341,859.42 | 67 | 0 | 0.00 |
| **Granma** | 61,173.77 | 45 | 3 | 15,092.46 |
| **Santiago de Cuba** | 86,319,645.99 | 67 | 27 | 86,252,567.65 |
| **Guantánamo** | 822,331.15 | 70 | 31 | 745,811.83 |
| **Isla de la Juventud Nueva** | 5,063.59 | 6 | 0 | 0.00 |
| **ASEGEM** | 15,035,395.57 | 18 | 9 | 14,933,626.84 |
| **UNAL** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Frigorífico** | 563,153.73 | 18 | 5 | 123,195.42 |
| **EEES** | 27,309.65 | 5 | 1 | 3,332.91 |
| **Tab. Cig y Fosf.** | 29,791.31 | 10 | 0 | 0.00 |
| **TOTAL** | **161,406,467.73** | **824** | **148** | **142,854,413.54** |

**Anexo 4.1 Expedientes de Faltantes en Investigación**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta: 330 Perdida en Investigación** | | | | |
| **PROVINCIAS** | **Importe Total de la Cuenta** | **Cantidad de Expediente que lo compone** | | **Valor de los Expediente Fuera de termino** |
|
| **Cant** | **de ellos: fuera** |
| **Total** | **de Término** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Pinar del Río.** | 600,590.75 | 27 | 0 | 0.00 |
| **Artemisa** | 17,209.01 | 52 | 0 | 0.00 |
| **Mayabeque** | 26,830.38 | 5 | 0 | 0.00 |
| **La Habana.** | 2,288,863.20 | 58 | 16 | 2,167,236.24 |
| **Matanzas.** | 13,650,100.94 | 110 | 36 | 3,546,181.59 |
| **Cienfuegos.** | 279,675.81 | 92 | 0 | 0.00 |
| **S.Spiritus.** | 17,108.55 | 22 | 0 | 0.00 |
| **Villa Clara.** | 314,801.24 | 24 | 0 | 0.00 |
| **Ciego de Ávila.** | 40,738,413.53 | 30 | 1 | 35,032,992.83 |
| **Camaguey.** | 33,485.72 | 12 | 0 | 0.00 |
| **Las Tunas** | 233,664.42 | 86 | 19 | 34,375.77 |
| **Holguín** | 341,859.42 | 67 | 0 | 0.00 |
| **Granma** | 61,173.77 | 45 | 3 | 15,092.46 |
| **Santiago de Cuba** | 86,319,645.99 | 67 | 27 | 86,252,567.65 |
| **Guantánamo** | 822,331.15 | 70 | 31 | 745,811.83 |
| **Isla de la Juventud Nueva** | 5,063.59 | 6 | 0 | 0.00 |
| **ASEGEM** | 15,035,395.57 | 18 | 9 | 14,933,626.84 |
| **UNAL** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Frigorífico** | 563,153.73 | 18 | 5 | 123,195.42 |
| **EEES** | 27,309.65 | 5 | 1 | 3,332.91 |
| **Tab. Cig y Fosf.** | 29,791.31 | 10 | 0 | 0.00 |
| **TOTAL** | **161,406,467.73** | **824** | **148** | **142,854,413.54** |

**Anexo 4.2 Expedientes de Sobrantes en Investigación**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta: 555 Sobrante en Investigación** | | | | |
| **PROVINCIAS** | **Importe Total de la Cuenta** | **Cantidad de Expediente que lo compone** | | **Valor de los Expediente Fuera de termino** |
|
| **Cant** | **de ellos: fuera** |
| **Total** | **de Término** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Pinar del Río.** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Artemisa** | 12.99 | 1 | 0 | 0.00 |
| **Mayabeque** | 292.46 | 1 | 0 | 0.00 |
| **La Habana.** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Matanzas.** | 2832776.17 | 24 | 11 | 855,307.67 |
| **Cienfuegos.** | 1703.06 | 5 | 0 | 0.00 |
| **S.Spiritus.** | 226.57 | 2 | 0 | 0.00 |
| **Villa Clara.** | 29737.61 | 3 | 0 | 0.00 |
| **Ciego de Ávila.** | 19369.57 | 1 | 1 | 19,369.57 |
| **Camagüey.** | 3881.08 | 1 | 0 | 0.00 |
| **Las Tunas** | 60431.77 | 6 | 0 | 0.00 |
| **Holguín** | 3639.32 | 2 | 0 | 0.00 |
| **Granma** | 70018.55 | 6 | 2 | 66,558.70 |
| **Santiago de Cuba** | 2592.69 | 1 | 0 | 0.00 |
| **Guantánamo** | 718462.13 | 7 | 4 | 491,903.36 |
| **Isla de la Juventud Nueva** | 2586.85 | 1 | 0 | 0.00 |
| **ASEGEM** | 3116583.71 | 15 | 13 | 313,162.54 |
| **UNAL** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Frigorífico** | 475.34 | 2 | 2 | 475.34 |
| **EEES** | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| **Tab. Cig y Fosforo.** | 11977.20 | 1 | 0 | 0.00 |
| **TOTAL** | **6,874,767.07** | **79** | **33** | **1,746,777.18** |

**Anexo 5: Razones Financieras**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PROVINCIA | Solvencia | Liquidez General | Liquidez Inmediata | Autonomía | Endeudamiento | Ciclo Cobros | Ciclo Pagos |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Pinar del Río | 1.4 | 1.3 | 1.0 | 27.2 | 72.8 | 33 | 31 |
| Artemisa | 1.2 | 0.4 | 0.4 | 19.0 | 81.0 | 41 | 114 |
| Mayabeque | 1.3 | 1.3 | 1.2 | 22.5 | 77.5 | 63 | 66 |
| La Habana | 0.8 | 0.5 | 0.5 | -18.4 | 118.4 | 74 | 107 |
| Matanzas | 1.2 | 0.7 | 0.5 | 19.2 | 80.8 | 37 | 29 |
| Cienfuegos | 1.1 | 0.9 | 0.8 | 11.5 | 88.5 | 79 | 40 |
| Villa Clara | 1.1 | 0.9 | 0.8 | 6.3 | 93.7 | 26 | 46 |
| Sancti Spiritus | 1.3 | 0.7 | 0.6 | 20.5 | 79.5 | 48 | 45 |
| Ciego de Ávila | 1.2 | 0.5 | 0.4 | 13.2 | 86.8 | 46 | 38 |
| Camagüey | 1.2 | 0.8 | 0.7 | 15.8 | 84.2 | 29 | 47 |
| Las Tunas | 1.3 | 1.2 | 1.0 | 21.1 | 78.9 | 37 | 25 |
| Holguín | 1.4 | 1.3 | 1.1 | 28.5 | 71.5 | 31 | 39 |
| Granma | 1.1 | 0.4 | 0.4 | 7.8 | 92.2 | 33 | 34 |
| Santiago de Cuba | 1.0 | 0.6 | 0.5 | 2.0 | 98.0 | 211 | 173 |
| Guantánamo | 1.0 | 1.0 | 0.9 | 4.2 | 95.8 | 138 | 32 |
| Isla de la Juventud. | 1.3 | 0.6 | 0.3 | 23.9 | 76.1 | 40 | 42 |
| Aseguradora | 1.0 | 0.9 | 0.9 | 2.6 | 97.4 | 113 | 236 |
| Tabaco, Cig y Fósforo. | 0.9 | 0.5 | 0.4 | -11.9 | 111.9 | 34 | 68 |
| Frigorífico | 22.9 | 8.7 | 5.9 | 95.6 | 4.4 | 45 | 1,035 |
| E.M.M.P | 1.0 | 0.8 | 0.8 | 1.0 | 99.0 | 176 | 109 |
| GRUPO | 2.1 | 2.9 | 2.9 | 53.0 | 47.0 |  |  |
| Total | 1.1 | 0.7 | 0.7 | 9.9 | 90.1 | 76 | 91 |

**Anexo 6: Cumplimiento del Plan de Ventas Netas.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **VENTA NETA -MP-** | | | | |
| **Real** | **Plan** | **Real** | **% respecto** | |
|  | **2017** | **2018** | **2018** | **al plan** | **2017** |
| **Consolidado Grupo** | **1.235.382,7** | **1.052.459,0** | **1.215.876,3** | 116 | 98 |
| EMPA Pinar del Río | 55.755,4 | 38.729,0 | 55.084,0 | 142 | 99 |
| EMPA Artemisa | 41.708,0 | 41.608,7 | 44.121,3 | 106 | 106 |
| EMPA Mayabeque | 32.829,5 | 33.880,1 | 36.935,2 | 109 | 113 |
| EMPA La Habana | 71.246,7 | 66.538,4 | 74.344,1 | 112 | 104 |
| EMPA Matanzas | 62.512,7 | 61.385,5 | 65.355,4 | 106 | 105 |
| EMPA Villa Clara | 74.027,0 | 67.175,2 | 69.550,7 | 104 | 94 |
| EMPA Cienfuegos | 43.244,4 | 38.660,8 | 40.926,7 | 106 | 95 |
| EMPA Sancti Spíritus | 42.665,3 | 36.890,8 | 38.373,5 | 104 | 90 |
| EMPA Ciego de Ávila | 43.604,5 | 39.346,5 | 41.344,5 | 105 | 95 |
| EMPA Camagüey | 69.934,9 | 60.814,9 | 67.424,1 | 111 | 96 |
| EMPA Las Tunas | 46.084,5 | 35.147,3 | 50.323,2 | 143 | 109 |
| EMPA Holguín | 93.816,6 | 76.043,2 | 95.115,3 | 125 | 101 |
| EMPA Granma | 66.555,4 | 56.940,6 | 66.828,5 | 117 | 100 |
| EMPA Stgo de Cuba | 88.889,9 | 73.719,7 | 80.534,6 | 109 | 91 |
| EMPA Guantánamo | 41.996,8 | 41.110,3 | 41.840,5 | 102 | 100 |
| EMPA Isla de la Juventud | 12.650,7 | 9.337,4 | 10.699,3 | 115 | 85 |
| ASEGEM | 191.943,4 | 130.732,2 | 173.862,9 | 133 | 91 |
| Emp. de Tabacos y Cig | 97.844,5 | 97.343,4 | 104.173,9 | 107 | 106 |
| FRIGORIFICO | 17.812,8 | 16.757,5 | 16.719,8 | 100 | 94 |
| EMMP | 40.260,0 | 30.297,4 | 42.318,9 | 140 | 105 |

**Anexo 7: Cumplimiento de los Impuestos**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Impuestos por la venta al 35 % -MP-** | | **Impuesto de ventas 2% -MP-** | | **Impuesto especial al 17\*1 -MP-** | | **Importe de recuperación al 24 \*1 -MP-** | |
|
| **Plan** | **Real** | **Plan** | **Real** | **Plan** | **Real** | **Plan** | **Real** |
| **2018** | **2018** | **2018** | **2018** | **2018** | **2018** | **2018** | **2018** |
| **Consolidado Grupo** | **35.841,0** | **42.580,3** | **37.029,2** | **41.891,1** | **282.250,0** | **326.734,0** | **771.404,3** | **781.388,0** |
| EMPA Pinar del Río | 1.509,6 | 1.850,7 | 1.878,0 | 2.424,6 | 17.045,4 | 18.467,7 | 43.038,0 | 49.681,2 |
| EMPA Artemisa | 7.121,2 | 6.356,5 | 1.841,1 | 2.018,6 | 19.224,9 | 22.708,0 | 41.364,9 | 43.886,3 |
| EMPA Mayabeque | 767,2 | 775,0 | 1.565,0 | 1.735,7 | 9.575,4 | 14.665,8 | 37.294,7 | 34.103,7 |
| EMPA La Habana | 1.782,1 | 1.218,6 | 1.118,0 | 1.471,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| EMPA Matanzas | 4.137,8 | 3.333,9 | 2.460,0 | 2.831,7 | 17.134,2 | 25.211,2 | 49.712,7 | 55.297,1 |
| EMPA Villa Clara | 3.740,7 | 3.807,3 | 1.728,0 | 2.862,6 | 16.754,0 | 17.815,5 | 57.307,4 | 59.550,1 |
| EMPA Cienfuegos | 2.731,1 | 1.597,0 | 1.834,5 | 1.953,5 | 10.861,8 | 11.065,6 | 45.103,6 | 46.374,4 |
| EMPA Sancti Spíritus | 1.264,6 | 1.397,4 | 1.754,9 | 1.621,6 | 11.707,9 | 34.560,0 | 36.429,5 | 10.801,2 |
| EMPA Ciego de Ávila | 2.321,1 | 1.533,6 | 1.710,1 | 1.725,6 | 13.516,5 | 10.085,5 | 38.764,6 | 35.972,5 |
| EMPA Camagüey | 358,4 | 1.843,0 | 2.716,1 | 2.674,5 | 22.404,2 | 21.384,3 | 51.613,6 | 46.222,6 |
| EMPA Las Tunas | 510,2 | 2.245,3 | 1.507,4 | 1.759,7 | 12.841,2 | 11.831,2 | 27.941,7 | 29.553,5 |
| EMPA Holguín | 1.634,8 | 2.667,2 | 3.034,9 | 3.597,4 | 20.080,1 | 24.831,9 | 58.405,3 | 62.722,0 |
| EMPA Granma | 232,8 | 206,0 | 2.494,1 | 2.874,0 | 21.767,4 | 23.656,6 | 44.839,7 | 46.996,8 |
| EMPA Stgo de Cuba | 597,2 | 507,5 | 3.239,1 | 3.181,7 | 23.467,0 | 10.926,0 | 62.727,0 | 76.241,5 |
| EMPA Guantánamo | 0,0 | 4,0 | 1.706,5 | 1.864,3 | 12.569,8 | 12.864,7 | 32.424,4 | 33.833,5 |
| EMPA Isla de la Juv. | 100,3 | 235,8 | 456,2 | 501,1 | 2.890,1 | 2.935,6 | 10.026,5 | 11.490,0 |
| ASEGEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Emp.de Tabacos y Cig | 4.582,7 | 11.353,5 | 1.762,2 | 2.013,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| FRIGORIFICO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| EMMP | 2.449,2 | 1.648,4 | 4.223,2 | 4.780,1 | 50.410,2 | 63.724,4 | 134.410,7 | 138.661,6 |

**Anexo 8: Utilidad, Índice de Utilidad y Gasto por peso de ingreso**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **UTILIDAD O PERDIDAS -MP-** | | | | | | | **Índices Plan**  **Utilidad/ ingreso** | **Índices Real**  **Utilidad/ ingreso** | **Índices Plan**  **Gasto/ ingreso** | **Índices Real**  **Gasto/ ingreso** |
| **Real** | **Plan Año** | **Plan** | **Real** | **% Real 2018 / Plan 2018** | **Diferen- cias Real -Plan** | **% Real Acum / Plan Año** |
| **2017** | **2018** | **2018** | **2018** |
| **Consolidado Grupo** | **45.558,4** | **76.537,5** | **17.289,4** | **32.963,2** | **191** | **15.674** | **43** | **0,0163** | **0,0268** | **0,9837** | **0,9732** |
| EMPA Pinar del Río | 3.045,9 | 3.282,6 | 835,6 | 1.031,5 | 123 | 196 | 31 | 0,0214 | 0,0184 | 0,9786 | 0,9816 |
| EMPA Artemisa | 3.587,7 | 8.017,4 | 227,2 | 2.642,9 | 1.163 | 2.416 | 33 | 0,0054 | 0,0587 | 0,9946 | 0,9413 |
| EMPA Mayabeque | 2.484,6 | 6.598,7 | 1.327,4 | 3.262,8 | 246 | 1.935 | 49 | 0,0390 | 0,0875 | 0,9610 | 0,9125 |
| EMPA La Habana | 2.910,2 | 2.168,8 | 805,7 | 1.425,8 | 177 | 620 | 66 | 0,0120 | 0,0190 | 0,9880 | 0,9810 |
| EMPA Matanzas | 2.168,3 | 4.461,1 | 1.383,4 | 1.594,1 | 115 | 211 | 36 | 0,0224 | 0,0243 | 0,9776 | 0,9757 |
| EMPA Villa Clara | 1.495,2 | 2.875,7 | 865,6 | 1.191,8 | 138 | 326 | 41 | 0,0127 | 0,0168 | 0,9873 | 0,9832 |
| EMPA Cienfuegos | 2.894,1 | 4.260,7 | 1.351,5 | 1.249,0 | 92 | -103 | 29 | 0,0347 | 0,0304 | 0,9653 | 0,9696 |
| EMPA Sancti Spíritus | 1.438,0 | 3.652,8 | 671,5 | 631,9 | 94 | -40 | 17 | 0,0181 | 0,0162 | 0,9819 | 0,9838 |
| EMPA Ciego de Ávila | 642,2 | 259,3 | 80,0 | 205,0 | 256 | 125 | 79 | 0,0020 | 0,0049 | 0,9980 | 0,9951 |
| EMPA Camagüey | 2.064,6 | 2.789,1 | 786,1 | 1.850,6 | 235 | 1.065 | 66 | 0,0129 | 0,0273 | 0,9871 | 0,9727 |
| EMPA Las Tunas | 1.726,4 | 1.514,9 | 423,4 | 551,3 | 130 | 128 | 36 | 0,0119 | 0,0109 | 0,9881 | 0,9891 |
| EMPA Holguín | 3.942,5 | 7.173,2 | 2.375,7 | 2.938,4 | 124 | 563 | 41 | 0,0311 | 0,0306 | 0,9689 | 0,9694 |
| EMPA Granma | 1.613,4 | 4.514,8 | 328,1 | 394,6 | 120 | 67 | 9 | 0,0057 | 0,0058 | 0,9943 | 0,9942 |
| EMPA Stgo de Cuba | 3.152,3 | 6.813,8 | 1.643,8 | 2.115,2 | 129 | 471 | 31 | 0,0221 | 0,0259 | 0,9779 | 0,9741 |
| EMPA Guantánamo | 911,7 | 163,6 | 23,1 | -84,5 | -366 | -108 | -52 | 0,0006 | -0,0020 | 0,9994 | 1,0020 |
| EMPA Isla de la Juv. | 340,5 | 84,7 | 23,4 | 27,7 | 118 | 4 | 33 | 0,0024 | 0,0025 | 0,9976 | 0,9975 |
| ASEGEM | 747,9 | 1.443,5 | 120,9 | 126,6 | 105 | 6 | 9 | 0,0009 | 0,0007 | 0,9991 | 0,9993 |
| Emp.de Tabacos y Cig | 36,3 | 4.780,4 | 389,8 | 2.553,8 | 655 | 2.164 | 53 | 0,0040 | 0,0244 | 0,9960 | 0,9756 |
| FRIGORIFICO | 4.944,8 | 11.055,1 | 3.090,5 | 3.844,2 | 124 | 754 | 35 | 0,1785 | 0,2208 | 0,8215 | 0,7792 |
| EMMP | 660,7 | 627,4 | 536,8 | 5.926,5 | 1.104 | 5.390 | 945 | 0,0176 | 0,1399 | 0,9824 | 0,8601 |

**Anexo 9: Valor Agregado Bruto**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **VALOR AGREGADO -MP-** | | | | |
| **Real** | **Plan** | **Real** | **% respecto** | |
| **2017** | **2018** | **2018** | **al plan** | **2017** |
| **Consolidado Grupo** | **131.881,3** | **115.944,9** | **131.112,5** | **113** | **99** |
| EMPA Pinar del Río | 7.349,3 | 4.917,8 | 5.575,3 | **113** | **76** |
| EMPA Artemisa | 6.014,0 | 5.758,7 | 7.318,2 | **127** | **122** |
| EMPA Mayabeque | 4.703,1 | 5.592,2 | 6.171,5 | **110** | **131** |
| EMPA La Habana | 9.830,3 | 7.462,6 | 8.034,9 | **108** | **82** |
| EMPA Matanzas | 8.026,5 | 7.546,0 | 6.614,5 | **88** | **82** |
| EMPA Villa Clara | 8.702,3 | 7.266,0 | 9.444,0 | **130** | **109** |
| EMPA Cienfuegos | 5.556,1 | 5.296,3 | 4.449,3 | **84** | **80** |
| EMPA Sancti Spíritus | 4.101,6 | 4.825,1 | 4.361,3 | **90** | **106** |
| EMPA Ciego de Ávila | 4.548,8 | 3.443,8 | 3.719,7 | **108** | **82** |
| EMPA Camagüey | 6.463,2 | 5.826,6 | 6.799,3 | **117** | **105** |
| EMPA Las Tunas | 5.191,0 | 4.147,6 | 5.189,9 | **125** | **100** |
| EMPA Holguín | 9.967,7 | 9.487,0 | 11.724,4 | **124** | **118** |
| EMPA Granma | 5.622,3 | 5.454,7 | 4.899,4 | **90** | **87** |
| EMPA Stgo de Cuba | 9.854,2 | 8.031,5 | 7.171,1 | **89** | **73** |
| EMPA Guantánamo | 3.825,3 | 3.946,0 | 2.878,4 | **73** | **75** |
| EMPA Isla de la Juv. | 1.450,4 | 1.380,4 | 1.051,6 | **76** | **73** |
| ASEGEM | 3.981,8 | 3.366,3 | 3.258,2 | **97** | **82** |
| Emp.de Tab y Cig | 9.423,6 | 7.036,4 | 10.389,7 | **148** | **110** |
| FRIGORIFICO | 13.720,8 | 11.714,4 | 12.590,9 | **107** | **92** |
| EMMP | 1.728,6 | 2.467,1 | 9.078,9 | **368** | **525** |
| OFIC CENTRAL UNAL | 1.820,4 | 978,4 | 391,9 | **40** | **22** |

**Anexo 10: Productividad y Correlación Salario Medio / Productividad**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **PRODUCTIVIDAD -pesos-** | | | | | **Correlación entre los índices de cumplimiento del salario medio y la productividad** |
| **Real** | **Plan** | **Real** | **% respecto** | |
| **2017** | **2018** | **2018** | **al plan** | **2017** |
| **Consolidado Grupo** | **9.533,1** | **8.261,1** | **9.485,1** | **115** | **99** | **0,8591** |
| EMPA Pinar del Río | 12.562,9 | 8.265,2 | 9.417,7 | 114 | 75 | 0,9989 |
| EMPA Artemisa | 11.632,5 | 11.074,5 | 13.577,3 | 123 | 117 | 0,8457 |
| EMPA Mayabeque | 10.451,3 | 12.399,6 | 13.745,1 | 111 | 132 | 0,8431 |
| EMPA La Habana | 10.218,7 | 7.693,4 | 8.422,3 | 109 | 82 | 0,9230 |
| EMPA Matanzas | 11.010,2 | 9.994,6 | 8.669,0 | 87 | 79 | 0,9999 |
| EMPA Villa Clara | 9.510,7 | 7.897,8 | 10.276,3 | 130 | 108 | 0,8987 |
| EMPA Cienfuegos | 10.523,0 | 9.993,1 | 8.523,6 | 85 | 81 | 0,9013 |
| EMPA Sancti Spíritus | 8.975,1 | 10.489,4 | 9.844,9 | 94 | 110 | 0,8670 |
| EMPA Ciego de Ávila | 9.637,3 | 7.100,5 | 7.798,2 | 110 | 81 | 0,9508 |
| EMPA Camagüey | 9.852,5 | 8.828,1 | 10.758,3 | 122 | 109 | 0,8776 |
| EMPA Las Tunas | 8.010,8 | 6.332,3 | 7.947,8 | 126 | 99 | 0,9969 |
| EMPA Holguín | 8.860,2 | 8.403,0 | 10.430,9 | 124 | 118 | 0,9539 |
| EMPA Granma | 7.063,2 | 6.734,1 | 6.109,0 | 91 | 86 | 0,7496 |
| EMPA Stgo de Cuba | 8.546,6 | 7.014,4 | 6.257,5 | 89 | 73 | 0,9681 |
| EMPA Guantánamo | 5.114,1 | 5.124,6 | 3.879,3 | 76 | 76 | 0,9407 |
| EMPA Isla de la Juv. | 7.109,7 | 6.573,5 | 5.505,7 | 84 | 77 | 0,8044 |
| ASEGEM | 9.783,3 | 8.111,7 | 8.145,5 | 100 | 83 | 0,9830 |
| Emp.de Tab y Cig | 22.544,4 | 15.991,9 | 23.994,7 | 150 | 106 | 0,7186 |
| FRIGORIFICO | 7.885,5 | 6.618,3 | 7.384,7 | 112 | 94 | 0,9258 |
| EMMP | 10.108,6 | 14.017,5 | 52.479,4 | 374 | 519 | 0,4392 |

**Anexo 11: Salario Medio**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **SALARIO MEDIO MENSUAL -pesos-** | | | | |
| **Real** | **Plan** | **Real** | **% respecto** | |
| **2017** | **2018** | **2018** | **al plan** | **2017** |
| **Consolidado Grupo** | **13.834** | **14.035** | **13.823** | **98** | **100** |
| EMPA Pinar del Río | 585 | 595 | 592 | **99** | **101** |
| EMPA Artemisa | 517 | 520 | 539 | **104** | **104** |
| EMPA Mayabeque | 450 | 451 | 449 | **100** | **100** |
| EMPA La Habana | 962 | 970 | 954 | **98** | **99** |
| EMPA Matanzas | 729 | 755 | 763 | **101** | **105** |
| EMPA Villa Clara | 915 | 920 | 919 | **100** | **100** |
| EMPA Cienfuegos | 528 | 530 | 522 | **98** | **99** |
| EMPA Sancti Spíritus | 457 | 460 | 443 | **96** | **97** |
| EMPA Ciego de Ávila | 472 | 485 | 477 | **98** | **101** |
| EMPA Camagüey | 656 | 660 | 632 | **96** | **96** |
| EMPA Las Tunas | 648 | 655 | 653 | **100** | **101** |
| EMPA Holguín | 1.125 | 1.129 | 1.124 | **100** | **100** |
| EMPA Granma | 796 | 810 | 802 | **99** | **101** |
| EMPA Stgo de Cuba | 1.153 | 1.145 | 1.146 | **100** | **99** |
| EMPA Guantánamo | 748 | 770 | 742 | **96** | **99** |
| EMPA Isla de la Juv. | 204 | 210 | 191 | **91** | **94** |
| ASEGEM | 407 | 415 | 400 | **96** | **98** |
| Emp.de Tab y Cig | 418 | 440 | 433 | **98** | **104** |
| FRIGORIFICO | 1.740 | 1.770 | 1.705 | **96** | **98** |
| EMMP | 171 | 176 | 173 | **98** | **101** |
| OFIC CENTRAL UNAL | 153 | 169 | 164 | **97** | **107** |

**Anexo 12 Gasto de Salario por peso de VAB**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **FDO. SALARIO/VALOR AGREGADO -MP-** | | | | |
| **Real** | **Plan** | **Real** | **% respecto** | |
| **2017** | **2018** | **2018** | **al plan** | **2017** |
| **Consolidado Grupo** | **0,4063** | **0,4327** | **0,3717** | **85,9** | **91** |
| EMPA Pinar del Río | 0,4247 | 0,4337 | 0,4332 | 99,9 | 102 |
| EMPA Artemisa | 0,2879 | 0,4241 | 0,3586 | 84,6 | 125 |
| EMPA Mayabeque | 0,3252 | 0,3149 | 0,2655 | 84,3 | 82 |
| EMPA La Habana | 0,3199 | 0,4552 | 0,4201 | 92,3 | 131 |
| EMPA Matanzas | 0,3935 | 0,3718 | 0,3717 | 100,0 | 94 |
| EMPA Villa Clara | 0,4512 | 0,4346 | 0,3906 | 89,9 | 87 |
| EMPA Cienfuegos | 0,3648 | 0,3701 | 0,3336 | 90,1 | 91 |
| EMPA Sancti Spíritus | 0,4307 | 0,4591 | 0,3980 | 86,7 | 92 |
| EMPA Ciego de Ávila | 0,3952 | 0,4435 | 0,4216 | 95,1 | 107 |
| EMPA Camagüey | 0,4667 | 0,4535 | 0,3980 | 87,8 | 85 |
| EMPA Las Tunas | 0,4977 | 0,5089 | 0,5073 | 99,7 | 102 |
| EMPA Holguín | 0,4721 | 0,4084 | 0,3896 | 95,4 | 83 |
| EMPA Granma | 0,4875 | 0,5503 | 0,4125 | 75,0 | 85 |
| EMPA Stgo de Cuba | 0,4201 | 0,4290 | 0,4154 | 96,8 | 99 |
| EMPA Guantánamo | 0,5552 | 0,5917 | 0,5566 | 94,1 | 100 |
| EMPA Isla de la Juv. | 0,5184 | 0,5732 | 0,4611 | 80,4 | 89 |
| ASEGEM | 0,4330 | 0,4096 | 0,4026 | 98,3 | 93 |
| Emp.de Tab y Cig | 0,2596 | 0,2896 | 0,2081 | 71,9 | 80 |
| FRIGORIFICO | 0,4206 | 0,4836 | 0,4477 | 92,6 | 106 |
| EMMP | 0,4387 | 0,2411 | 0,1059 | 43,9 | 24 |

**Anexo 13 Utilidad por peso de Valor Agregado Bruto**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **UTILIDAD POR PESO DE VALOR AGREGADO BRUTO -MP-** | | |
| **Real** | **Plan** | **Real** |
| **2017** | **2018** | **2018** |
| **Consolidado Grupo** | **0,3455** | **0,1491** | **0,2514** |
| EMPA Pinar del Río | 0,4144 | 0,1699 | 0,1850 |
| EMPA Artemisa | 0,5966 | 0,0395 | 0,3611 |
| EMPA Mayabeque | 0,5283 | 0,2374 | 0,5287 |
| EMPA La Habana | 0,2960 | 0,1080 | 0,1775 |
| EMPA Matanzas | 0,2701 | 0,1833 | 0,2410 |
| EMPA Villa Clara | 0,1718 | 0,1191 | 0,1262 |
| EMPA Cienfuegos | 0,5209 | 0,2552 | 0,2807 |
| EMPA Sancti Spíritus | 0,3506 | 0,1392 | 0,1449 |
| EMPA Ciego de Ávila | 0,1412 | 0,0232 | 0,0551 |
| EMPA Camagüey | 0,3194 | 0,1349 | 0,2722 |
| EMPA Las Tunas | 0,3326 | 0,1021 | 0,1062 |
| EMPA Holguín | 0,3955 | 0,2504 | 0,2506 |
| EMPA Granma | 0,2870 | 0,0601 | 0,0805 |
| EMPA Stgo de Cuba | 0,3199 | 0,2047 | 0,2950 |
| EMPA Guantánamo | 0,2383 | 0,0058 | -0,0294 |
| EMPA Isla de la Juv. | 0,2348 | 0,0170 | 0,0264 |
| ASEGEM | 0,1878 | 0,0359 | 0,0388 |
| Emp.de Tab y Cig | 0,0039 | 0,0554 | 0,2458 |
| FRIGORIFICO | 0,3604 | 0,2638 | 0,3053 |
| EMMP | 0,3822 | 0,2176 | 0,6528 |

**Anexo 14 Importaciones (Fundamentación)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MERCANCÍAS A IMPORTAR** | **Fila No.** | **Plan anual** | **Real contratado** | **De ello** | | **Pronóstico de arribo** |
| **créditos a corto plazo** | **Líquido externo** |
| **A** | **B** | **2** | **3** | **4** | **7** | **2018** |
| **TOTAL** | **1** | **4.591,4** | **273.6** |  |  |  |
| **ASOC. A LA CIRC.MERC. MIN. CON FC** | **2** | **900,0** | **0** |  |  |  |
| Materia prima cárnica y Heladera |  | **800,0** | **0** |  |  |  |
| Piezas MCV COMERCIAL |  | **100,0** | **0** |  |  |  |
| **NO ASOC. A LA CIRC. MERC. MIN. CON FC** | **3** | **2.997,3** | **0** |  |  |  |
| E Transportadoras y PP/Esteras Transportadoras |  | 282,3 |  |  |  |  |
| Materias Primas elaboración de tanques |  | 381,0 |  |  |  |  |
| Montacargas |  | 472,6 |  |  |  |  |
| Equipamientos de refrigeración |  | 1.861,4 |  |  |  |  |
| **NO ASOC. A LA CIRC. MERC. MIN. CON FP** | **4** | **694,13** | **273.6** | **273.6** |  |  |
| Medios de Medición |  | 150,0 |  |  |  |  |
| PP/Compresores Maycom |  | 544,13 | 273.6 | 273.6 |  | Jun-2018 |

**Arribos Pendientes del 2017**

De un plan aprobado de **4 775.3 MCUC** se ejecutaron **2 673.1 MCUC** para un **55%,** quedando pendiente un arribo de productos que corresponde a:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRODUCTO** | **IMPORTE** | **FECHA DE ARRIBO** | **OBSERVACION** |
| Auto soportantes | 448.0 | Mayo/2018 |  |
| Equipos de Refrigeración | 1 372.6 | Junio/2018 |  |
| PP/Compresores MYCOM | 114.7 |  | La importadora solicita devolución por impagos de esta con el proveedor |
| **TOTAL** | **1 935.3** |  |  |

-**Equipos de Refrigeración**: por un valor de 1 372.6 MUSD, fecha estimada de arribo al puerto de Mariel 30/6/2018. Se contrataron 7 compresores de tornillo, 26 evaporadores de amoniaco con sus válvulas y pizarras eléctricas, 5 bombas de amoniaco, 11 intercambiadores de calor (baterías de enfriamiento) y 5 juegos de ventiladores para condensadores evaporativos. Se realizó una entrega parcial de los 11 intercambiadores de calor contratados, los cuales partieron de puerto chino en 4 contenedores el 11/2/2018, con fecha estimada de arribo a puerto de Mariel 7/4/2018, según nos confirma el proveedor. El resto de los contenedores de equipos parten de China en la primera semana del mes de mayo.

-**Materia prima para auto soportantes**: se contrató la adquisición de materiales para la fabricación de 400 auto soportantes por la Empresa Mecánica de Transformado del Acero por 448.0 MUSD con la importadora ACINOX Comercial, Contrato No CI-02-0371-535-17, proveedor China auto CAIEC, Carta de crédito aperturada el 8/12/17. **Pendiente de producción por impago.**

-**Partes, piezas y agregados para equipos MYCOM** por 114.7 MUSD, ante la imposibilidad de cerrar contrato con el proveedor MAYEKAWA, por lo que no habrá entrega de mercancía esperando certifico de la importadora que dé respuesta al respecto

**Estado de la Importación 2018**

De un plan de importaciones para el presente año de **4 591.4 MCUC,** de ellos **900.0 MCUC** de **Capacidad Liquida** (CL),que responden a 800.0 MCUC con la importadora ALIMPEXT y ALIMPORT referente a materia prima cárnica y heladera y 100.0 MCUC a MCV Comercial para las piezas y agregados del transporte automotor, de lo que hasta la fecha no se ha ejecutado nada debido a la no asignación por el MEP.

Con fuente de **Financiamiento Central** fueron aprobados **2 997.3 MCUC**, de ellos:

* **381.0 MUSD** Materia Prima para la Elaboración de Tanques
* **204.0 MUSD** Esteras Transportadoras y **78.3 MUSD** PP/ Esteras Transportadoras
* **472.6 MUSD** destinado para la adquisición 18 montacargas eléctricos. Importadora MONCAR. Se presentó la solicitud de importación con todas las características técnicas el día 24 de enero. MONCAR por su parte los solicitó a TECNOIMPORT, la cual aún no ha recibido ninguna oferta de los proveedores
* **1 629.4 MUSD** Equipamiento para la Recuperación de los Frigoríficos, pendientes de presentación Compresores, evaporadores, bombas de amoniacos y accesorios para condensadores a CONSUMIMPORT, con la cuál acordamos la estrategia de presentación de las solicitudes, con el objetivo de facilitar la salida al mercado de sus especialistas y agilizar el proceso de ofertas de posibles proveedores.

Ofertas ya presentadas por las empresas de ASEGEM y FRIGORIFICO a las importadoras, no existiendo hasta la fecha ejecución alguna.

Con **Fondos Propios** se aprobaron **694.1 MUSD**, con una ejecución de 273.6 MUSD que representa 39 %, de ellos:

* PP/Compresores MAYCOM se realizó un suplemento al contrato No D2-B4-17535224-C5-R/02048 por un importe 30.0 MUSD con el proveedor chino Liaoning MEC.
* PP/Compresores chinos se realizó un suplemento al contrato No D2-B4-17535224-C5-R/02048 por un importe 1.78 MUSD con el proveedor chino Liaoning MEC.
* PP/Compresores MAYCOM responde al contrato No D2-B4-18201059-C5-R/02048 por un importe 241.81 MUSD con el proveedor Comercial CARIMEX S A de CV

**Anexo 15 Inversiones**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Actividades** | **TOTAL PLAN (MP)** | **de ello:** |  |  | **REAL HASTA ABRIL** | **de ello:** |  |  | **TOTAL PLAN (MCUC)** | **%** |
|  |  | **C Y M (MP)** | **EQUIPOS (MP)** | **OTROS (MP)** | **TOTAL** | **C Y M (MP)** | **EQUIPOS (MP)** | **OTROS (MP)** |  |
| **INVERSIONES NOMINALES** | **982.0** | **0.0** | **982.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **982.0** |
| Montacargas Reposición | 972.0 |  | 972.0 |  | 0.0 |  | 0.0 |  | **0.0** | 972.0 |
| Auto de Reposición | 10.0 |  | 10.0 |  | 0.0 |  | 0.0 |  | **0.0** | 10.0 |
| Paneles de Reposición | 0.0 |  |  |  | 0.0 |  |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Motos Sencilla Reposición | 0.0 |  |  |  | 0.0 |  |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PROGRAMAS NOMINALES** | **5,183.3** | **2,711.0** | **2,452.3** | **20.0** | **68.6** | **25.8** | **42.8** | **0.0** | **1.3** | **5,183.3** |
| Recuperación de Frigoríficos | 5,183.3 | 2,711.0 | 2,452.3 | 20.0 | 30.2 | 25.8 | 4.4 | 0.0 | **0.6** | 5,183.3 |
| Re motorización de Camiones | 0.0 |  | 0.0 |  | 38.4 |  | 38.4 |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESTO DE INVERSIONES Y REPARACIONES CAPITALIZABLES** | **4433.8** | **2489.0** | **1904.8** | **40.0** | **1433.9** | **1296.4** | **137.5** | **0.0** | **32.3** | **4433.8** |
| Construcción y Montaje (Artemisa) | 0.0 | 0.0 |  |  | 0.0 | 0.0 |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Construcción y Montaje (Ciego de Ávila) | 600.0 | 600.0 |  |  | 347.5 | 347.5 |  |  | **57.9** | 600.0 |
| Construcción y Montaje (Las Tunas) | 0.0 | 0.0 |  |  | 355.8 | 355.8 |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Construcción y Montaje (Isla de la Juventud) | 585.0 | 585.0 |  |  | 17.8 | 17.8 |  |  | **3.0** | 585.0 |
| Construcción y Montaje (TCF) | 0.0 | 0.0 |  |  | 0.0 | 0.0 |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Flujometros | 0.0 |  |  |  | 0.0 |  |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Esteras Transportadoras | 277.0 |  | 277.0 |  | 0.0 |  | 0.0 |  | **0.0** | 277.0 |
| Equipos de medición | 0.0 |  |  |  | 0.0 |  |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Tanques de Aceite | 1,718.0 | 1304.0 | 414.0 |  | **575.3** | 575.3 | 0.0 |  | **33.5** | 1,718.0 |
| Resto de Inversiones no Nominales | 877.0 |  | 877.0 |  | 131.7 |  | 131.7 |  | **15.0** | 877.0 |
| Adquisición de Equipos de Computación | 336.8 |  | 336.8 |  | 5.8 |  | 5.8 |  | **1.7** | 336.8 |
| GRUPO ELECTROGENO | 0.0 |  |  |  | 0.0 |  |  |  | **#¡DIV/0!** | 0.0 |
| Otros | 40.0 |  |  | 40.0 | 0.0 |  |  | 0.0 | **0.0** | 40.0 |
| **TOTAL GENERAL** | **10,599.1** | **5,200.0** | **5,339.1** | **60.0** | **1,502.5** | **1,322.2** | **180.3** | **0.0** | **14.2** | **10,599.1** |

**Anexo 16. Presupuesto del Estado NOTAS 1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FILA** | **Conceptos** | **Presupuesto Notificado / Año actual.** | **Presupuesto Actualizado / Año actual.** | **Año actual. Programación mensual hasta** | **Ejecución Acumulada / Año actual.** | **Año actual. De ello: Plan Turquino** | **Relac. (%) Ejecución Actual - Presup. Actualizado** | **Relac. (%) Ejecución Actual - Prog. Mensual** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **1** | **Total de Recursos Financieros** | **1,329,545.7** | **1,328,545.5** | **116,728.8** | **500,733.9** |  | **37.7** | **429.0** |
| **2** | **Impuesto sobre Ventas** | **1,160,000.2** | **1,160,000.0** | **102,116.6** | **427,302.1** |  | **36.8** | **418.4** |
| **3** | **Impuesto sobre los Servicios Públicos** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
| **4** | **Aranceles de Aduana** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.0** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
| **5** | **Impuestos sobre las Utilidades** | **50,000.0** | **49,000.0** | **69.4** | **18,233.2** |  | **37.2** | **26272.6** |
| **6** | **Impuesto sobre Ingresos Personales** | **416.0** | **416.0** | **35.0** | **70.9** |  | **17.0** | **202.5** |
| **7** | **Impuesto sobre los Recursos** | **7,809.9** | **7,809.9** | **733.4** | **7,179.0** |  | **91.9** | **978.9** |
| **8** | **Otros Impuestos** | **61,451.7** | **61,451.7** | **5,784.0** | **27,086.0** |  | **44.1** | **468.3** |
|  | **de ellos: Transporte Terrestre** | **216.0** | **216.0** | **0.0** | **73.6** |  | **34.1** | **#¡DIV/0!** |
|  | **Contribución Territorial para el desarrollo** | **61,235.7** | **61,235.7** | **5,784.0** | **26,807.3** |  | **43.8** | **463.5** |
| **9** | **Contribuciones** | **21,867.4** | **21,867.4** | **1,954.2** | **8,965.6** |  | **41.0** | **458.8** |
|  | **de ellos: Contribución a la Seg.Social** | **19,524.5** | **19,524.5** | **1,675.1** | **6,474.3** |  | **33.2** | **386.5** |
|  | **Contribución Especial a la Seg.Social** | **2,343.0** | **2,343.0** | **279.1** | **2,491.7** |  | **106.3** | **892.8** |
| **10** | **Tasas (Vallas y Lumínicos)** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **205.1** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
| **11** | **Ingresos no Tributarios** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **796.3** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
|  | **de ellos: Multas** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **416.6** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
|  | **Reintegro de Salario** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **37.2** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
|  | **Viviendas** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **0.5** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
|  | **Otros Ingresos (decomisos sanciones etc)** | **0.0** | **0.0** | **0.0** | **342.0** |  | **#¡DIV/0!** | **#¡DIV/0!** |
| **12** | **Rentas de la Propiedad** | **28,000.0** | **28,000.0** | **6,036.2** | **11,100.4** |  | **39.6** | **183.9** |
|  | **de ellos: Rendimiento de la Inversión Estatal** | **28,000.0** | **28,000.0** | **6,036.2** | **11,100.4** |  | **39.6** | **183.9** |

Teniendo en cuenta el dictamen realizado por el Ministerio de Finanzas y Precios, a las Notas de los Estados Financieros Agregados, del pasado cierre del mes marzo, se informa que: Para el año 2018, se notificó por parte de este organismo, 1 329 545.3 MP, de ellos se planificaron 417 283.4 MP hasta el mes de abril, de los cuales se han ejecutado 461 296.4 MP para un 110.0 % de cumplimiento, a continuación, se detallan el comportamiento de los siguientes indicadores:

**IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y VENTA:**

De un plan hasta la fecha de 369 241.4 MP se han ejecutado 427 302.1MP, lo que representa un 115.7% de cumplimiento y en valores 31.5 MP, este sobrecumplimiento está dado por las ventas de los productos liberados, que provoca una mayor obligación de impuesto sobre las ventas mayoristas del 2%, así como las ventas a los nuevos modelos de Gestión, Cooperativas y Arrendados, por el cual se aporta el 35%, principalmente la venta de cigarros y el Impuesto Especial por los productos congelados (Pollo, salchicha y MDM), que incluye la comercialización del mes de diciembre del pasado año.

A pesar del sobrecumplimiento a nivel de OSDE, existen centros contables que no cumplen según su proyección, ellas son: Pinar de Río, La Habana, Holguín y la Isla de la Juventud, este viene dado por no cumplirse con las ventas de los productos congelados, motivado por la no entrega planificada y por ende la inexistencia de productos en el territorio como pollo, ahumados y embutidos.

**IMPUESTO SOBRE UTILIDADES Y RENTAS DE PROPIEDAD (Aporte por el Rendimiento):**

Teniendo en consideración que las obligaciones por el concepto de impuesto sobre utilidades se aportan hasta el mes de marzo, se planificó para este periodo 13 995.0 MP, ejecutándose 18 233.2MP para un 130.3% de cumplimiento, de ellos 9 746.5MP corresponden al aporte del cuarto trimestre del año 2017 de acuerdo a lo reportado por las Empresa Mayorista de: Pinar del Rio, Artemisa, La Habana, V. Clara, Camagüey, Holguín, Granma, Santiago de Cuba, Isla de la Juventud, Tabaco Cigarro y Fosforo y Mercado Paralelo, el resto corresponden al primer trimestre del año en curso, este sobrecumplimiento está dado por los aportes en exceso de Mercado Paralelo y los realizados por Pinar del Rio y La Habana que cuando realmente no debian realizar los aportes según los cálculos efectuados en el proceso de liquidación del presupuesto al cierre del ejercicio fiscal 2017.

En cuanto al aporte del Rendimiento de la Inversión Estatal, de un plan planificado ascendiente a 6 036.2MP con un aporte de 11 100.4 MP para un 183.9 % de cumplimiento, perteneciente a las Empresas Provinciales, excepto Santiago de Cuba que realizo el aporte fuera del termino establecido (mes mayo) al igual que Guantánamo.

**IMPUESTOS SOBRE LOS RECURSOS (Impuesto por la Utilización de la Fuerza de Trabajo):**

Hasta la fecha, de un plan de 2 592.0 MP los aportes reales se efectuaron por 7 179.0 MP para un 277.0 % de cumplimiento, según los incrementos del fondo de salario en algunas de las empresas subordinadas, a partir de la aplicación del sistema de pago por resultado, que incluye el mes de diciembre, pago que se realizó en enero del presente año.

**CONTRIBUCIONES (Aporte de Seguridad Social y Contribución Especial a la Seguridad Social:**

De un plan hasta la fecha de 7 135.8 MP, el real ejecutado es de 8 966.0 MP para un 125.6% de cumplimiento, incidiendo en este sobrecumplimiento los incrementos salariales por la aplicación de la Resolución 6/2017 del MTSS, a partir de los indicadores de eficiencia que permite devengar salario por concepto de pagos por resultados, excepto en la empresa de Ciego de Ávila, Granma, Guantánamo, Isla de Juventud y ASEGEM que no están aplicando el pago por resultados debido al deterioro de los indicadores limites que tributan a este.

**IMPUESTO SOBRE INGRESOS PERSONALES:**

Este indicador se cumple en un 53.1 %, al aportarse 70.9 MP de un plan de 133.4 MP, teniendo en cuenta que se aplica un tipo impositivo del 3% a los trabajadores del sistema empresarial que reciban un salario de 2 500.00 hasta 5 000.00 pesos y un 5% para los de mayor de 5 000.00 de los trabajadores vinculados al sistema empresarial cubano.

Esta ejecución está en correspondencia con los salarios por resultados pagados del mes de diciembre y del mes de enero, de acuerdo a las posibilidades reales de cada una de las empresas.

**OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS:**

De un plan hasta la fecha de 20 149.6 MP el real ejecutado es de 27 086.0MP, para un 134.4 % de cumplimento, de ello, se planificó para la Contribución Territorial 20 149.6 MP, con una ejecución de 26 807.3 MP para un 133.0%.

En este sobre cumplimiento incide el aporte realizado por la Contribución Territorial en el mes de enero, por las empresas que no fueron exoneradas del pago del uno (1) por ciento del total de las ventas del año 2017, según el análisis efectuado por las mismas, a partir del Proyecto de Resolución recibido en el mes de diciembre.

Vale destacar, que aún se encuentra pendiente de recibir la Resolución firmada por la Ministra de Finanzas y Precios, autorizando la aprobación de beneficio fiscal para algunas empresas subordinadas al Grupo, lo que dificulta el proceso de aporte de estas en la ONAT, conllevando en algunos casos a la notificación de aplicación de mora, las que han sido comunicadas con anterioridad para su conocimiento y solución.

En el Impuesto sobre el Transporte Terrestre se reporta un aporte total de 73.6 MP, de un plan de 216.0 MP, para un 34.1 % de cumplimiento, a pesar que el termino establecido concluye en el mes de mayo, mientras que se aporta 205.1MP por la tasa de vallas y lumínicos, no teniendo plan para el periodo que se informa.

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS (Deudas):** Este acápite no tiene plan previsto, de los cuales hasta la fecha se han ejecutados 796.3MP los cuales corresponden a 416.6MP de Multas, 342.0MP por la aplicación de decomisos y sanciones administrativas, 37.2MP de reintegros de salarios y por vivienda 0.5MP.

**Anexo 17. Análisis de los Inventarios**

Los inventarios a nivel de Grupo cierran con un saldo al cierre de Abril de 255 072.4 MP, con una disminución de 38 658.3 MP con respecto al mes anterior y con el año anterior de igual periodo disminuyen en 12 148.8 MP; de ellos los más significativos son las Mercancías para la Venta que representan el 75 % del Total de los Inventarios incrementándose en 577.2 MP con el mes anterior, el 22 % los Útiles y Herramientas que aumentan en 439.0 MP, el 2.4 % Otros Inventarios que decrecen considerablemente en 39 355.6 MP y se mantienen los Inventarios de Lento Movimiento representando el 1 % con una disminución de 75.9 MP. Los inventarios tuvieron un decrecimiento de 12 148.8 MP con respecto a diciembre del año anterior.

**Anexo 18. Análisis Perdida Comedor**

Al cierre de Abril, las empresas cerraron con utilidades en este indicador con un importe de 186.9 MP a nivel de Grupo y un costo por peso de 0.95, incumpliendo este indicador las empresas S. Spíritus con 815.53 pesos y Ciego de Ávila con 2 512.66 pesos, excediendo el peso de Gasto por Peso de Ingreso hasta 1.03, lo que se evidencia que el 90 % de las empresas están trabajando con eficiencia; cumpliendo con lo establecido en la Res.554/2002 del MFP, que establece los procedimientos y las normas de los comedores y cafeterías no incidiendo con pérdidas por este concepto.

**Anexo 19. Análisis de Inventarios de Ociosos y Lento Movimiento**

**Inventarios Ociosos y Lento Movimiento: Abril 2018**

Al cierre de abril la cuenta 208 “Inventarios Ociosos” cerró con un saldo de 276.9 MP, incidiendo con saldo la empresa S. Spíritus con 5.8 MP y la Isla de la Juventud con 271.1 MP, los cuales corresponden a Productos Industriales. Los Inventarios disminuyen en 90.6 MP con respecto al mes anterior y en 95.4 con diciembre del año anterior.

Al cierre de Abril la cuenta 209 “Inventarios de Lento Movimiento” cerró con un saldo 2 603.5 MP, con una disminución de 75.9 MP, con respecto al mes anterior y en 168.6 MP con Diciembre del año anterior, incidiendo con saldos las empresas de La Habana con 6.7 MP de la UEB de ATM, Las Tunas 9.1 MP, I. de la Juventud 2 558.1 MP, los cuales corresponden a Productos Industriales como Ferretería, Textiles, Calzados, Plomería, Conexiones Hidráulicas, Químicos entre otros; que están teniendo tratamiento para la disminución de los mismos y la empresa de Frigorífico tiene un inventario de 29.5 MP, que por sus características específicas mantienen un nivel de partes y piezas de equipos de refrigeración que fueron adquiridas por la necesidad de mantener la vitalidad de los frigoríficos en caso de roturas, además de las reparaciones planificadas y que son piezas de importación adquiridas para más de un año.

# **Informe de la Dirección de Capital Humano**

La Dirección de **Capital Humano** como área de resultado clave denominada como **Capital Humano**, tiene dentro de sus funciones, orientar, controlar el cumplimiento de los objetivos de trabajo siguiente.

**Objetivo 5** Elevar el rigor en la selección, evaluación, preparación y superación profesional, técnica y laboral de los cuadros, la reserva y el resto de los trabajadores (lineamientos asociados 63, 103, 104, 122, 140, 254, 269)

**DESARROLLO.**

La situación del cumplimiento del objetivo hasta el cierre del mes de abril relacionado con:

Elevar el rigor en la selección, evaluación, preparación y superación profesional, técnica y laboral de los cuadros, la reserva y el resto de los trabajadores es el siguiente.

**5.1** Crear dos aulas regionales de capacitación.

Por los criterios emitidos por los empresarios de Las Tunas y Frigorífico mantiene que se cumple su culminación al cierre del I semestre. Esto es ratificado por cada Director. Existiendo las evidencias fotográficas del estado constructivo del aula territorial de las Tunas.

**5.2** Crear en cada Empresa un aula de capacitación.

En cada Empresa existe el aula de capacitación para impartir los distintos modos de formación. En la etapa se han utilizado para impartir la capacitación de las Nuevas Normas del Sistema Empresarial en Guantánamo, Santiago, Granma y se están desarrollando en Camagüey, las Tunas y Holguín.

**5.3** Lograr el 100% de la elaboración de los perfiles de competencia de los cargos.

Se elaboraron los perfiles de competencia estando en la fase de revisión adecuación por el Grupo de implementación de la OSDE teniendo en cuenta la nueva plantilla de cargos aprobada el 1ro de abril de 2018. Y la Dirección de Investigación Desarrollo e Innovación trabaja en su revisión para profundizar en el trabajo.

**5.6** Identificar el 100% de los jóvenes a integral la cantera de talentos como reserva de cuadros

Contamos con la identificación del 100% de los jóvenes desde el nivel de UEB, Empresa y OSDE para trabajar con ellos en la preparación técnica y metodológica. Se está presentando por las Empresas el Plan de Acción para el trabajo con los jóvenes y se reelaboro el Plan General del OSDE.

**5.7** Lograr el 100% de preparación técnica y profesional de los puestos claves

Al cierre del mes de abril las acciones de capacitación han estado dirigidas a los puestos claves sin abandonar el resto de los trabajadores donde se han entrenado en los puestos de trabajo al personal de nuevo ingreso y hasta la fecha se ha dado cumplimiento al plan de capacitación previsto

**5.8** Alcanzar el 100% de preparación técnica y habilidades gerenciales de los cuadros y reserva.

Contamos con el 45% de estas categorías preparado técnicamente y habilidades gerenciales

**5.9** Certificado el 100% de los instructores del OSDE y de las empresas para la capacitación en el puesto de trabajo.

Se trabaja en la categorización de los instructores lo que corre a cargo del Centro de Gestión del conocimiento y las escuelas territoriales en las provincias se desarrolló el curso de Inglés en la OSDE para categorizar a los instructores el que se certificó individualmente con 31 compañero preparado y se visitó por el Centro rector el aula de la OSDE dando su aprobación, contamos con la certificación de las aulas de:

* Pinar del Rio
* Villa Clara
* Ciego
* Camagüey
* Santiago de Cuba
* Guantánamo
* Holguín

Con relación a los Instructores después de haber hecho las coordinaciones con el Centro de Gestión del Conocimiento y estos dar las orientaciones a las escuelas territoriales contamos con 43Instructores categorizados por Empresa es como sigue:

* Pinar del Río 5 Instructores
* Holguín 12 Instructores
* Santiago de Cuba 9 Instructores
* Camagüey 1 Instructor
* OSDE 2 Instructores
* Granma 8 Instructores
* Villa Clara 6 Instructores

En la OSDE se está presentando la clase metodológica para la categorización de un nuevo instructor el compañero Rubén Matos González

**Se evalúa el Objetivo de Satisfactorio (Avance)**

Se anexan tablas que certifican lo planteado.

Dirección de Capital Humano

**CH-1: Índice de Utilización del Fondo de Tiempo**

El Índice de Utilización del Fondo de Tiempo en este mes se encuentra a un 95.2%. Los certificados médicos consumieron el 4.0% de dicho fondo y se clasifica como la afectación fundamental al mismo. Las Empresas que más inciden en este bajo índice son: **Holguín con 1 456** horas perdidas por enfermedad con certificado médico, **Granma con 1 237** horas perdidas por enfermedad con certificado médico, **Santiago de Cuba con 1679** horas perdidas por enfermedad con certificado médico de las **12 544** horas perdidas en el grupo por este concepto.

Las entidades que estuvieron por debajo y no alcanzaron a cumplir con el indicador Índice de Utilización al representar el 96,5% o más de sus respectivos fondos fueron las Empresas de:

* Artemisa 94.7%
* Matanzas 95.5%
* Villa Clara 93.9%
* S. Spiritus 95.3%
* Camagüey 93.6%
* Holguín 94.0%
* Las Tunas 94.9%
* Granma 92.8%
* Santiago de Cuba 93.3%
* Guantánamo 93.2%
* Isla de la Juventud 95.7%
* Frigorífico con 95.1%.

**CH-2: Índice de Ausentismo**

Todas las entidades logran un índice inferior al 1.5% de ausentismo para este.

Las Empresa que estuvieron libres de ausentismo puro son:

* Consumo Social.

**Índice de Utilización del fondo de Tiempo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDADES** | **Adiestrados** | **Índice de Utilización** | **Índice de Ausentismo** | **Ausentismo Puro** | **Promedio de Trabajadores Mensual** |
| Pinar del Río | 2 | 96,6 | 3,4 | 0,5 | 593 |
| Artemisa | 5 | 94,7 | 5,3 | 1,2 | 532 |
| Mayabeque | 0 | 96,5 | 3,5 | 0,4 | 447 |
| La Habana | 0 | 98,0 | 2,0 | 0,3 | 985 |
| Matanzas | 12 | 95,5 | 4,5 | 1,1 | 766 |
| Cienfuegos | 0 | 97,4 | 2,6 | 0,4 | 518 |
| Villa Clara | 1 | 93,9 | 6,1 | 0,5 | 911 |
| Sancti Spiritus | 0 | 95,3 | 4,7 | 0,1 | 438 |
| Ciego de Ávila | 2 | 96,6 | 3,4 | 0,9 | 472 |
| Camagüey | 1 | 93,6 | 6,4 | 0,4 | 608 |
| Las Tunas | 3 | 94,9 | 5,1 | 0,3 | 647 |
| Holguín | 0 | 94,0 | 6,0 | 0,2 | 1124 |
| Granma | 1 | 92,8 | 7,2 | 0,4 | 802 |
| Santiago | 2 | 93,3 | 6,7 | 0,1 | 1136 |
| Guantánamo | 8 | 93,2 | 6,8 | 1,1 | 729 |
| Isla de la Juventud | 0 | 95,7 | 4,3 | 0,5 | 187 |
| ASEGEM | 0 | 98,7 | 1,3 | 0,1 | 389 |
| SEDE GRUPO | 3 | 98,7 | 1,3 | 0,6 | 159 |
| FRIGORIFICO | 38 | 95,1 | 4,9 | 1,2 | 1681 |
| EMMP | 1 | 97,1 | 2,9 | 0,6 | 173 |
| Consumo Social | 0 | 98,1 | 1,9 | 0,0 | 446 |
| **TOTAL** | **79** | **95,2** | **4,8** | **0,5** | **13743** |

**CH-3: Plantilla Aprobada y Cubierta**

La Plantilla Cubierta del Grupo representa un 90.7 % de la plantilla Aprobada, las Empresas mas afectadas son: ASEGEM con 82.3%. La SEDE del Grupo con 66.1% y la EMMP con 82.8%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDADES** | **Plantilla Aprobada** | | | | | | | | | **Plantilla Cubierta** | | | | | | | | | |
| **Cuadros** | | | | **T** | **A** | **S** | **O** | **Total** | **Cuadros** | | | | **T** | **A** | **S** | **O** | **Total** |
| **Total** | **DS** | **D** | **CE** | **Total** | **DS** | **D** | **CE** |
| Pinar del Río | 39 | 0 | 1 | 38 | 236 | 1 | 58 | 299 | 633 | 36 | 0 | 1 | 35 | 221 | 1 | 59 | 291 | 608 |
| Artemisa | 57 | 0 | 1 | 56 | 185 | 13 | 103 | 216 | 574 | 47 | 0 | 1 | 46 | 172 | 11 | 92 | 209 | 531 |
| Mayabeque | 36 | 0 | 1 | 35 | 182 | 14 | 85 | 207 | 524 | 33 | 0 | 1 | 32 | 145 | 15 | 72 | 186 | 451 |
| La Habana | 64 | 0 | 1 | 63 | 211 | 3 | 268 | 550 | 1.096 | 49 | 0 | 2 | 47 | 199 | 3 | 238 | 510 | 999 |
| Matanzas | 72 | 0 | 1 | 71 | 283 | 42 | 127 | 340 | 864 | 52 | 0 | 1 | 51 | 238 | 29 | 119 | 308 | 746 |
| Cienfuegos | 36 | 0 | 1 | 35 | 185 | 14 | 143 | 212 | 590 | 32 | 0 | 1 | 31 | 153 | 5 | 142 | 182 | 514 |
| S. Spiritus | 54 | 0 | 1 | 53 | 167 | 0 | 79 | 215 | 515 | 46 | 0 | 1 | 45 | 133 | 0 | 73 | 197 | 449 |
| V. Clara | 63 | 0 | 2 | 61 | 358 | 0 | 220 | 376 | 1.017 | 63 | 0 | 2 | 61 | 344 | 0 | 196 | 344 | 947 |
| C. Ávila | 34 | 0 | 1 | 33 | 205 | 1 | 91 | 193 | 524 | 32 | 0 | 1 | 31 | 176 | 1 | 83 | 181 | 473 |
| Camagüey | 36 | 0 | 1 | 35 | 287 | 0 | 79 | 298 | 700 | 33 | 0 | 1 | 32 | 249 | 0 | 65 | 274 | 621 |
| Las Tunas | 45 | 0 | 1 | 44 | 249 | 14 | 166 | 226 | 700 | 41 | 0 | 1 | 40 | 222 | 14 | 164 | 224 | 665 |
| Holguín | 124 | 0 | 1 | 123 | 322 | 9 | 378 | 416 | 1.249 | 111 | 0 | 1 | 110 | 300 | 8 | 351 | 388 | 1.158 |
| Granma | 89 | 0 | 1 | 88 | 272 | 0 | 171 | 318 | 850 | 84 | 0 | 1 | 83 | 240 | 0 | 162 | 307 | 793 |
| Santiago | 90 | 0 | 1 | 89 | 304 | 31 | 286 | 527 | 1.238 | 88 | 0 | 1 | 87 | 282 | 30 | 268 | 505 | 1.173 |
| Guantánamo | 74 | 0 | 1 | 73 | 225 | 21 | 146 | 363 | 829 | 67 | 0 | 1 | 66 | 196 | 17 | 129 | 340 | 749 |
| La Isla | 22 | 0 | 1 | 21 | 63 | 1 | 51 | 81 | 218 | 22 | 0 | 1 | 21 | 52 | 1 | 46 | 72 | 193 |
| ASEGEM | 51 | 0 | 1 | 50 | 323 | 3 | 55 | 59 | 491 | 37 | 0 | 1 | 36 | 265 | 1 | 54 | 47 | 404 |
| SEDE UNAL | 22 | 2 | 12 | 8 | 176 | 1 | 5 | 26 | 230 | 21 | 2 | 12 | 7 | 103 | 1 | 5 | 22 | 152 |
| FRIGORIFICO | 113 | 0 | 1 | 112 | 417 | 0 | 512 | 846 | 1.888 | 96 | 0 | 1 | 95 | 336 | 0 | 533 | 782 | 1.747 |
| EMMP | 18 | 0 | 1 | 17 | 93 | 22 | 48 | 58 | 239 | 13 | 0 | 1 | 12 | 74 | 18 | 40 | 53 | 198 |
| CIGARRO TYF | 38 | 0 | 2 | 36 | 97 | 6 | 170 | 182 | 493 | 35 | 0 | 1 | 34 | 88 | 6 | 137 | 181 | 447 |
| **TOTAL** | **1.177** | **2** | **34** | **1.141** | **4.840** | **196** | **3.241** | **6.008** | **15.462** | **1.038** | **2** | **34** | **1.002** | **4.188** | **161** | **3.028** | **5.603** | **14.018** |

**Plantilla Cubierta según la raza:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDADES** | **PLANTILLA CUBIERTA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **CUADROS** | | | | **TECNICO** | | | | **ADMINISTRATIVO** | | | | **OPERARIO** | | | | | **SERVICIOS** | | | | |
| **Total** | **N** | **M** | **B** | **Total** | **N** | **M** | **B** | **Total** | **N** | **M** | **B** | **Total** | **N** | **M** | **B** | **Total** | | **N** | **M** | **B** |
| Pinar del Río | 36 | 9 | 3 | 24 | 221 | 71 | 50 | 100 | 1 | 0 | 0 | 1 | 291 | 99 | 81 | 111 | 59 | | 15 | 5 | 39 |
| Artemisa | 47 | 11 | 6 | 30 | 172 | 27 | 23 | 122 | 11 | 1 | 5 | 5 | 209 | 40 | 18 | 151 | 92 | | 11 | 13 | 68 |
| Mayabeque | 33 | 0 | 4 | 29 | 145 | 19 | 19 | 107 | 15 | 2 | 3 | 10 | 186 | 46 | 39 | 101 | 72 | | 17 | 16 | 39 |
| La Habana | 49 | 20 | 15 | 14 | 199 | 80 | 104 | 15 | 3 | 1 | 1 | 1 | 510 | 222 | 183 | 105 | 238 | | 110 | 90 | 38 |
| Matanzas | 52 | 14 | 9 | 29 | 238 | 44 | 37 | 157 | 29 | 6 | 8 | 15 | 308 | 53 | 47 | 208 | 119 | | 53 | 12 | 54 |
| Cienfuegos | 32 | 6 | 3 | 23 | 153 | 28 | 22 | 103 | 5 | 2 | 0 | 3 | 182 | 44 | 48 | 90 | 142 | | 35 | 27 | 80 |
| V. Clara | 63 | 4 | 7 | 52 | 344 | 21 | 39 | 284 | 0 | 0 | 0 | 0 | 344 | 68 | 49 | 227 | 197 | | 29 | 31 | 137 |
| S. Spiritus | 46 | 6 | 5 | 35 | 133 | 17 | 20 | 96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 38 | 17 | 142 | 73 | | 4 | 7 | 62 |
| C. Ávila | 32 | 2 | 6 | 24 | 176 | 39 | 60 | 77 | 1 | 0 | 1 | 0 | 181 | 60 | 48 | 73 | 82 | | 16 | 14 | 52 |
| Camagüey | 33 | 7 | 3 | 23 | 249 | 36 | 31 | 182 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 | 66 | 54 | 154 | 65 | | 13 | 11 | 41 |
| Las Tunas | 41 | 6 | 6 | 29 | 222 | 25 | 50 | 147 | 14 | 0 | 4 | 10 | 224 | 53 | 61 | 110 | 164 | | 23 | 30 | 111 |
| Holguín | 111 | 10 | 8 | 93 | 300 | 25 | 34 | 241 | 8 | 1 | 1 | 6 | 388 | 39 | 53 | 296 | 351 | | 20 | 56 | 275 |
| Granma | 84 | 11 | 43 | 30 | 240 | 59 | 84 | 97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 307 | 35 | 198 | 74 | 162 | | 14 | 83 | 65 |
| Santiago | 88 | 18 | 45 | 25 | 282 | 51 | 159 | 72 | 30 | 14 | 10 | 6 | 505 | 142 | 282 | 81 | 268 | | 88 | 116 | 64 |
| Guantánamo | 67 | 11 | 47 | 9 | 196 | 36 | 127 | 33 | 17 | 4 | 12 | 1 | 340 | 90 | 239 | 11 | 129 | | 26 | 91 | 12 |
| La Isla | 22 | 1 | 3 | 18 | 52 | 2 | 5 | 45 | 1 | 0 | 0 | 1 | 72 | 21 | 19 | 32 | 46 | | 14 | 16 | 16 |
| ASEGEM | 37 | 5 | 21 | 11 | 265 | 63 | 111 | 91 | 1 | 0 | 1 | 0 | 47 | 8 | 25 | 14 | 54 | | 7 | 19 | 28 |
| SEDE UNAL | 21 | 2 | 7 | 12 | 103 | 18 | 28 | 57 | 1 | 1 | 0 | 0 | 22 | 6 | 5 | 11 | 5 | | 0 | 1 | 4 |
| FRIGORIFICO | 96 | 15 | 25 | 56 | 336 | 60 | 92 | 184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 782 | 177 | 191 | 414 | 533 | | 106 | 143 | 284 |
| EMMP | 13 | 2 | 2 | 9 | 74 | 23 | 11 | 40 | 18 | 6 | 5 | 7 | 53 | 13 | 20 | 20 | 40 | | 9 | 12 | 19 |
| C. Social | 35 | 12 | 9 | 14 | 88 | 31 | 34 | 23 | 6 | 0 | 2 | 4 | 181 | 85 | 55 | 41 | 137 | | 72 | 30 | 35 |
| **TOTAL** | **1.038** | **172** | **277** | **589** | **4.188** | **775** | **1.140** | **2.273** | **161** | **38** | **53** | **70** | **5.603** | **1.405** | **1.732** | **2.466** | **3.028** | | **682** | **823** | **1.523** |

**CH-6: Número de Mujeres por categoría Ocupacional**

Al cierre de abril hay un total de 4 433 mujeres las cuales la categoría que más aporta son los Técnicos representando el 67%.

Las Empresas con mayor cantidad de mujeres son Villa Clara con un 84% y la SEDE del Grupo con un 61%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDADES** | **Número de Mujeres por Categoría Ocupacional** | | | | | | | | | | | |
| **Cuadros** | | **Técnicos** | | **Administrativos** | | **Servicio** | | **Operarios** | | **Total** | |
| **Cantidad** | **% respecto al total** | **Cantidad** | **% respecto al total** | **Cantidad** | **% respecto al total** | **Cantidad** | **% respecto al total** | **Cantidad** | **% respecto al total** | **Cantidad** | **% respecto al total** |
| Pinar del Río | 10 | 28 | 123 | 56 | 1 | 100 | 46 | 78 | 20 | 7 | 200 | 33 |
| Artemisa | 21 | 45 | 126 | 73 | 11 | 100 | 32 | 35 | 12 | 6 | 202 | 38 |
| Mayabeque | 10 | 30 | 96 | 66 | 15 | 100 | 27 | 38 | 9 | 5 | 157 | 35 |
| La Habana | 17 | 35 | 148 | 74 | 2 | 67 | 75 | 32 | 21 | 4 | 263 | 26 |
| Matanzas | 15 | 29 | 181 | 76 | 14 | 48 | 37 | 31 | 17 | 6 | 264 | 35 |
| Cienfuegos | 8 | 25 | 118 | 77 | 4 | 80 | 39 | 27 | 5 | 3 | 174 | 34 |
| V. Clara | 14 | 30 | 256 | 192 | 0 | - | 82 | 112 | 24 | 12 | 376 | 84 |
| S. Spiritus | 12 | 19 | 97 | 73 | 0 | - | 28 | 14 | 21 | 6 | 158 | 17 |
| C. Ávila | 5 | 16 | 105 | 60 | 1 | 100 | 26 | 31 | 14 | 8 | 151 | 32 |
| Camagüey | 5 | 15 | 179 | 72 | 0 | - | 12 | 18 | 34 | 12 | 230 | 37 |
| Las Tunas | 7 | 17 | 139 | 63 | 11 | 79 | 35 | 21 | 13 | 6 | 205 | 31 |
| Holguín | 41 | 37 | 201 | 67 | 3 | 38 | 65 | 19 | 17 | 4 | 327 | 28 |
| Granma | 23 | 27 | 139 | 58 | 0 | - | 36 | 22 | 12 | 4 | 210 | 26 |
| Santiago | 27 | 31 | 193 | 68 | 8 | 27 | 70 | 26 | 24 | 5 | 322 | 27 |
| Guantánamo | 20 | 30 | 142 | 72 | 7 | 41 | 39 | 30 | 20 | 6 | 228 | 30 |
| La Isla | 7 | 32 | 38 | 73 | 0 | 0 | 16 | 35 | 9 | 13 | 70 | 36 |
| ASEGEM | 14 | 38 | 144 | 54 | 1 | 100 | 29 | 54 | 9 | 19 | 197 | 49 |
| SEDE UNAL | 8 | 38 | 80 | 78 | 0 | 0 | 5 | 100 | 0 | 0 | 93 | 61 |
| FRIGORIFICO | 29 | 30 | 214 | 64 | 0 | - | 154 | 29 | 40 | 5 | 437 | 25 |
| EES | 4 | 31 | 6 | 8 | 10 | 56 | 17 | 43 | 0 | 0 | 37 | 19 |
| Consumo Social | 17 | 49 | 62 | 70 | 6 | 100 | 40 | 29 | 7 | 4 | 132 | 30 |
| **TOTAL** | **314** | **30** | **2.787** | **67** | **94** | **58** | **910** | **30** | **328** | **6** | **4.433** | **32** |

**CH-7: Promedio de Trabajadores**

El promedio de trabajadores acumulado en el mes de abril resultó de 13 mil 822 y equivale al 99.0 % de la cantidad planificada. Las Empresa de Artemisa al 103.5 %, Mayabeque al 103.2 %, Matanzas al 101.1%, Ciego de Ávila al 100.4%, Granma al 101.5 %, Santiago de Cuba al 100.1%, la SEDE del Grupo al 117.1% y CTF al 104.3% las que se sobregiran del plan.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Promedio de Trabajadores Acumulado -UNO-** | | |
| **Plan** | **Real** | **% con respecto al Plan** |
| **Total Grupo** | **13961** | **13.822** | **99,0** |
| Pinar del Río | 600 | 592 | 98,7 |
| Artemisa | 520 | 538 | 103,5 |
| Mayabeque | 435 | 449 | 103,2 |
| La Habana | 970 | 954 | 98,4 |
| Matanzas | 755 | 763 | 101,1 |
| Cienfuegos | 530 | 522 | 98,5 |
| Villa Clara | 925 | 919 | 99,4 |
| Sancti Spíritus | 480 | 443 | 92,3 |
| Ciego de Ávila | 475 | 477 | 100,4 |
| Camagüey | 660 | 632 | 95,8 |
| Las Tunas | 655 | 653 | 99,7 |
| Holguín | 1125 | 1.124 | 99,9 |
| Granma | 790 | 802 | 101,5 |
| Santiago de Cuba | 1145 | 1.146 | 100,1 |
| Guantánamo | 770 | 742 | 96,4 |
| Isla de la Juventud | 210 | 191 | 91,0 |
| Sede | 140 | 164 | 117,1 |
| ASEGEM | 415 | 400 | 96,4 |
| Consumo Social | 415 | 433 | 104,3 |
| EMMP | 176 | 173 | 98,3 |
| Enfrigo | 1770 | 1.705 | 96,3 |

**CH-8: Acciones de Capacitación.**

En el mes de abril arrojo un total de participantes en acciones de capacitación de 37.152 de ellos un total de 32.899 trabajadores y 4253 cuadros. Como resultado de lo anterior, cada cuadro de la Oficina Central del grupo ha sido capacitado como promedio en 9 ocasiones; y para los trabajadores en 4 ocasiones. Las entidades que reportan un mayor número de capacitaciones percápita son Pinar del Rio, Artemisa, la Habana, Matanzas, Villa Clara, Holguín y la SEDE del Grupo. Por el contrario, la Empresas que se encuentran por debajo de la media del Grupo son: Mayabeque, Camagüey, Asegem, Enfrigo

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTIDADES** | **Participantes en Acciones de Capacitación** | | | **Número de Acciones de Capacitación Recibidas Percápita** | | |
| **Trabajadores** | **Cuadros** | **Total** | **Trabajadores** | **Cuadros** | **Total** |
|
| Pinar del Río | 6.153 | 36 | 6.189 | 11 | 1 | 12 |
| Artemisa | 1.397 | 233 | 1.630 | 3 | 5 | 8 |
| Mayabeque | 512 | 35 | 547 | 1 | 1 | 2 |
| La Habana | 3.909 | 239 | 4.148 | 4 | 5 | 9 |
| Matanzas | 3.786 | 1.350 | 5.136 | 5 | 26 | 31 |
| Cienfuegos | 759 | 237 | 996 | 2 | 7 | 9 |
| Sancti Spiritus | 601 | 77 | 678 | 1 | 2 | 3 |
| Villa Clara | 3.912 | 258 | 4.170 | 4 | 4 | 8 |
| Ciego de Ávila | 907 | 64 | 971 | 2 | 2 | 4 |
| Camagüey | 102 | 5 | 107 | 0 | 0 | 0 |
| Las Tunas | 1.251 | 92 | 1.343 | 2 | 2 | 4 |
| Holguín | 3.329 | 591 | 3.920 | 3 | 5 | 8 |
| Granma | 1.062 | 188 | 1.250 | 1 | 2 | 3 |
| Santiago | 1.498 | 128 | 1.626 | 1 | 1 | 2 |
| Guantánamo | 880 | 138 | 1.018 | 1 | 2 | 3 |
| Isla de la Juventud | 287 | 78 | 365 | 2 | 4 | 6 |
| ASEGEM | 352 | 32 | 384 | 1 | 1 | 2 |
| SEDE GRUPO | 556 | 179 | 735 | 4 | 9 | 13 |
| FRIGORIFICO | 1.140 | 157 | 1.297 | 1 | 2 | 3 |
| EMMP | 194 | 19 | 213 | 1 | 1 | 2 |
| Consumo Social | 312 | 117 | 429 | 1 | 3 | 4 |
| **TOTAL** | **32.899** | **4.253** | **37.152** | **53** | **86** | **137** |

**CH-9: Acciones de Capacitación del Decreto 334**

En el mes de abril hay un acumulado de 4638 acciones de capacitación referente al decreto 334 donde se destacan los trabajadores con 4 001 y los cuadros con 637 acciones. Las Empresas que se encuentran por debajo son: artemisa, Matanzas, Enfrigo, SEDE del OSDE con 0 acciones realizadas en el mes, pinar 5 acciones, Isla de la Juventud con 2 acciones. Las Empresas que más se destacan son: Villa Clara con 8404 ASEGEM con 1659, Camagüey con 691 Guantánamo con 554, Granma 407.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidades** | **PARTICIPANTES EN ACCIONES DE CAPACITACION DECRETO 334** | | | | | |
| **MES** | | | **ACUMULADO** | | |
| **Trabajadores** | **Cuadro** | **Total** | **Trabajadores** | **Cuadro** | **Total** |
| Pinar del Rio | 5 | 9 | **14** | 21 | 36 | **57** |
| Artemisa | 0 | 0 | **0** | 19 | 8 | **27** |
| Mayabeque | 20 | 0 | **20** | 72 | 16 | **88** |
| La Habana | 25 | 29 | **54** | 76 | 116 | **192** |
| Matanzas | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | **0** |
| Cienfuegos | 85 | 56 | **141** | 149 | 93 | **242** |
| Villa Clara | 2786 | 198 | **2984** | 7825 | 579 | **8404** |
| Sancti Spiritus | 219 | 27 | **246** | 533 | 67 | **600** |
| Ciego de Ávila | 33 | 3 | **36** | 126 | 13 | **139** |
| Camagüey | 92 | 34 | **126** | 575 | 116 | **691** |
| Las Tunas | 146 | 61 | **207** | 369 | 153 | **522** |
| Holguín | 11 | 14 | **25** | 40 | 48 | **88** |
| Granma | 23 | 44 | **67** | 321 | 86 | **407** |
| Santiago de Cuba | 46 | 66 | **112** | 220 | 81 | **301** |
| Guantánamo | 61 | 36 | **97** | 461 | 93 | **554** |
| Isla de la Juventud | 2 | 9 | **11** | 10 | 33 | **43** |
| EMMP | 10 | 1 | **11** | 32 | 9 | **41** |
| TCF | 50 | 13 | **63** | 172 | 48 | **220** |
| ENFRIGO | 0 | 0 | **0** | 30 | 9 | **39** |
| ASEGEM | 387 | 37 | **424** | 1501 | 158 | **1659** |
| Sede del Grupo | 0 | 0 | **0** | 22 | 20 | **42** |
| **Total General** | **4 001** | **637** | **4 638** | **12 574** | **1 782** | **14 356** |

**CH-10: Medidas Disciplinarias aplicadas por categoría ocupacional mensual.**

En el mes de abril hay un total de 255 medidas disciplinarias, la categoría ocupacional que más incurre en esto son los trabajadores de la categoria de cuadro con 85 medidas y los tecnicos con 86 medidas respectiamente ,siendo las Empresa de Las Tunas y Villa Clara las que más aplican dichas medidas. **La Empresa de Matanzas no entrego dicha informacion**.

Las medidas se comportan de la manera siguiente:

**Las principales indisciplinas cometidas son:**

* Negligencia en el cumplimiento de sus deberes de trabajo.
* Inobservancia de las disposiciones legales y reglamentarias dictadas para la actividad en que labora

**Las medidas impuestas son:**

* Separación definitiva de la entidad.
* Amonestación pública ante el colectivo del trabajador.

Multa de hasta el importe del veinticinco por ciento del salario básico de un mes, mediante descuento de hasta un diez por ciento del salario mensual

**Medidas disciplinarias aplicadas por Categoría Ocupacional.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad** | **Medidas Disciplinarias Aplicadas por Categoría Ocupacional** | | | | | |
| **Total** | **Cuadros** | **Técnicos** | **Operarios** | **Administrativos** | **Servicios** |
| EMPA Pinar | 4 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 |
| EMPA Artemisa | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| EMPA La Habana | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| EMPA Mayabeque | 2 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| EMPA Matanzas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EMPA Cienfuegos | 20 | 7 | 8 | 2 | 0 | 3 |
| EMPA Villa Clara | 23 | 6 | 11 | 3 | 0 | 3 |
| EMPA Sancti Spiritus | 21 | 11 | 7 | 0 | 0 | 3 |
| EMPA Ciego de Ávila | 10 | 2 | 8 | 0 | 0 | 0 |
| EMPA Camagüey | 16 | 4 | 5 | 1 | 0 | 6 |
| EMPA Las Tunas | 76 | 20 | 29 | 5 | 1 | 21 |
| EMPA Holguín | 7 | 1 | 3 | 1 | 0 | 2 |
| EMPA Granma | 20 | 10 | 3 | 2 | 0 | 5 |
| EMPA Santiago de Cuba | 14 | 7 | 4 | 0 | 1 | 2 |
| EMPA Guantánamo | 16 | 6 | 3 | 1 | 0 | 6 |
| EMPA Isla de la Juventud | 7 | 4 | 0 | 1 | 0 | 2 |
| Consumo Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ASEGEM | 2 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Sede | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Enfrigo | 12 | 4 | 0 | 2 | 1 | 5 |
| EMMP | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **255** | **85** | **86** | **22** | **3** | **59** |