



tu comisariato de servicio

SEÑORES

INFORME DE GERENCIA

ACCIONISTAS DE

ALMACEN LABORAL COMPAÑÍA LIMITADA ALBORAL CIA LTDA

Presente:

Dando cumplimiento al artículo 15 de la ley de Compañías, y al artículo trigésimo noveno de los estatutos de Almacén Laboral Compañía Limitada Alboral Cía. Ltda.; en mi calidad de Gerente General de la misma, me permito presentar el Informe de mi gestión administrativa correspondiente al periodo económico 2009, el cual detallo a continuación:

ANTECEDENTES

Mi vinculación a la compañía fue el 15 de diciembre del 2008, debo manifestar que esta fue inmediata y no se realizó la entrega formal, debido a las circunstancias que estaba atravesando la misma, por lo que en el transcurso de las actividades normales, fui identificando lo siguiente:

ACTIVOS FIJOS

El veinte y ocho de enero del 2009 se realizó el levantamiento de inventario de activos físicos como muebles y enseres, equipo de computación y otros bienes que se encontraban dentro las instalaciones de la empresa.

Se hizo la comparación según el registro de control de contabilidad y resultado de este examen se determino que una gran cantidad de activos están incompletos o no existen físicamente, como se detalla a continuación:

	REGISTRO CONTABLE	LEVANTAMIENTO FISCO 2009
Congelador grande	1	0
Motor francés 1/3	1	0
Casillero de guardarropa	1	0



ALMACEN
LABORAL

tu comisariato de servicio

Dados exhibidor	3	0
Exhibidor de ropas	1	0
Exhibidor confecciones	1	0
Vitrina mostrador	3	0
Computadora Magitronic	1	0
Computadora QBEXAEGIS 6400T	1	0
UPs Trippeta	1	0
Puntos de venta Pentium	1	0
Coches Supermercado	27	2
Coches Metálicos	4	1
Grabadora Selectic	1	0
Oficina cajas	1	0
Computadora P 30 hd 128	1	0
Repisas de tres pisos	2	0
Mueble para cajas	1	0
Teléfono Panasonic sencillo KXTS3	1	0
Archivador de 4 gavetas	1	0
Compumueble	1	0
Mesa formativa	1	0
mesa para computadora	1	0

Av. Bolívar 05-39 entre Vargas Torres y 5 de Junio * Telf. 03-2422 183/ 2422 185/ 2427 138

Ambato - Ecuador



**ALMACEN
LABORAL**

tu comisariato de servicio

Escritorio Sistema RAM	1	0
Alfombras	4	0
Calculadora Casio	1	0
Sumadora Olivetti	2	0
Emplayadora Equindeca	1	0
Mampara metálica c/ vidrio	1	0
Mampara metálica c/ vidrio 2 partes	1	0
Calculador 20322979	1	0
Sillas Corocil Café	3	13
Nivelle Firmesa	1	0
Sillas Spacium ATU	5	0
Mesa para computadora	1	0
Canastillas apilable	80	15

En las bodegas del ex mercado de la Merced, se encontraron siete perchas, dos góndolas, tres maquinas registradoras NCR y algunas calculadoras; estos activos estaban en condiciones deplorables, oxidadas y destruidas.

INVENTARIO

Del 07 al 09 de enero del 2009, se procedió a realizar el inventario, una vez concluida su constatación física se efectuó la comparación de productos registrados en el Sistema Cofain con la finalidad de determinar cantidades y saldos reales del inventario.

El examen se realizó con fecha de corte 31/12/2008, la comparación de esta investigación arrojó una diferencia en menos de aproximada 30.000,00usd



tu comisariato de servicio

BANCOS

Se realizó una comparación de los documentos de pagos del 2007 y parte del 2008 contra los cheques girados según los microfílm del Banco del Pacífico del mismo año.

Los resultados de este examen fue que en el sistema y documentación impresos estaban a nombre de los beneficiarios según las facturas que se deberían pagar, pero los cheques eran girados y cobrados por Germán Robalino.

No se encontró los originales de los documentos sino las copias de los comprobantes de pago, sin firmas de responsabilidad ni del beneficiario de los pagos irregulares.

SALDOS CUENTA CLIENTES

Se incrementó a los saldos de los clientes por cuestión de cartera vencida del periodo 2006, 2007 y 2008; estos datos son deudas que aparecen en el sistema SAMEJ (sistema cuestionado por auditoría), y fueron agregados en la base de datos del actual sistema Micro plus, por el contador, el incremento de este es de \$18.191,37 sin realizar la verificación exacta y la justificación de las mismas.

Otro caso irregular fue del Sr. Jorge Murillo con el número de tarjeta 232020, tiene una cuenta por cobrar de \$276.14 registrada el año 2008; según María Teresa Navarrete (Trabajadora del Almacén), el señor tuvo un contrato verbal de trabajo con el Sr. Germán Robalino (ex gerente del almacén), el pacto es la realización de tres mesas de aluminio para el área de frigorífico. Al culminar el trabajo, el señor accedió como pago por el trabajo realizado el consumo de víveres del comisariato. Hasta la presente fecha nunca se ha dado razón alguna de las mesas de aluminio ni ha constado en contabilidad como activo fijo existente; según el Sr. Murillo manifestó que las mesas fueron entregadas al gerente de ese tiempo y que le sorprende que tenga deuda con el almacén.

Los saldos de la cuenta de clientes de la compañía, requerían que se efectúe la suma de los saldos registrados en el sistema COFAIN, de las empresas Laboral 2004 y Laboral 2007, ya que según el Contador, las inconsistencias determinadas por auditoría en más de cien mil dólares, correspondería a la falta de esta operación, para determinar saldos razonables.



tu comisariato de servicio

Los saldos contables no coincidían con los saldos reales, por ejemplo en cuentas por cobrar, muchos de los clientes ya habían cancelado sus obligaciones y se los había entregado comprobantes de pago falsos realizados en Excel muy similares a los que emite el sistema.

Existen otras cuentas, como las de Librería el Estudiante, batidos La Merced, Noboa Iván, Aso. Escuela Juan B. Vela., El Sabor, El Comercio regional Sierra, Vidriería Guerrero, Rainbow, Castillo Irma, Comedor Mayrita, Conejos Don Silfredo, Guardia privado, comisariato Zamora, Carlos Marañón, entre otras; de las cuales, a pesar de existir un valor pendiente de cobro, no es posible determinar su razonabilidad.

Existen otras cuentas como aquellas del I. Municipio de Ambato, Empresa Eléctrica, y EMAPA, las cuales registran importes altos de cobro, siendo los recaudados otros menores y totalmente diferentes, lo que hace que nuestra cartera revelada en balances diste mucho de la real.

Es importante mencionar que poco o nada ha realizado el Contador para sincerar las cuentas que siguen siendo de su responsabilidad, tampoco se han dado los justificativos correspondientes, siendo necesario dedicar para este particular el tiempo y la importancia que se requiere.

NOTAS DE VENTA

No existen las notas vetas de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, agosto, septiembre y parte de diciembre del 2008.

Estos documentos son importantes, porque cada una de ellas representa un compromiso que tienen los clientes con la empresa y al no contar con ellos no hemos podido recuperar las cuentas por cobrar, ya que muchos aducen que ya han pagado o que no deben.

PROVEEDORES



tu comisariato de servicio

La falta de veracidad en cuanto a las inconsistencias presentadas en la cuenta de proveedores, son evidentes, si comparamos la diferencia entre los \$. 17,000.00 determinados entre el anexo real de cuentas por pagar y el saldo contable del ejercicio 2008, con los \$ 15.000,00 ingresados en el sistema, podríamos concluir efectivamente que un promedio de \$. 16.000,00 corresponden a saldos no veraces que afectaron los Estados de Situación de nuestra compañía durante el ejercicio 2008 y 2009.

Los saldos de proveedores y clientes registrados en el sistema COFAIN difieren mucho de los valores reales de las obligaciones y derechos reales de la institución, y los registrados contablemente, existe el caso del proveedor Andrés Garzón al cual contablemente no se le está adeudando, pero los cheques que fueron girados para pagar la obligación están cobrados por Germán Robalino.

Existen otra cuentas como la de Quimellia, cuyo saldo ingresado en el sistema es de \$. 1,423.32, por la factura No. 1125 del 31 de octubre de 2007. Al efectuar confirmación telefónica con la persona responsable de las cuentas de esta empresa, nos indicaron que no existía tal saldo en mención, y que la referida factura había sido cancelada normalmente con cheque de nuestra compañía; sin embargo, tal valor se encuentra registrado aún hasta la presente fecha como pendiente de pago.

CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROPUESTOS

La política económica del gobierno actual ha determinado un sinnúmero de incrementos en determinados artículos, lo que ha generado una variación de precios sobre todo de los productos importados, dejando muchos de ellos de ingresar a nuestro país debido a sus precios altos por el alza de aranceles.

Por otra parte la credibilidad del almacén se vio terriblemente afectada, existiendo una deserción de clientes del 100%, muchos de ellos hasta la



tu comisariato de servicio

fecha no quieren regresar ya que se les descontó dos y tres veces la misma factura, lo cual fue muy difícil recuperarlos.

CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL Y ACCIONISTAS

La Gerencia de la compañía ha dado estricto cumplimiento a las resoluciones dadas por Junta General y Directorio, en ese orden se han cumplido todas las disposiciones salvo, la de las acciones legales que debían seguirse al anterior gerente, ya que se han realizado varias consultas a diferentes profesionales de la materia quienes han coincidido que debe realizarse una ampliación de la auditoría con el objeto de determinar saldos reales, y con eso poder iniciar las acciones legales, ya que el no hacerlo se implantaría una demanda sin sustento.

CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE LOS ORGANISMOS EXTERNOS DE CONTROL

En mi gestión administrativa se está trabajando en las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, así como también las del Servicio de Rentas Internas (SRI).

SITUACIÓN ECONÓMICA

En referencia a la situación económica de la Empresa, al no contar con saldos reales, no podemos determinar la gestión administrativa, pero es evidente el cambio que se ha dado a raíz del relanzamiento del almacén que se realizó en el mes de mayo, llegando a incrementar las ventas de contado en un mil por ciento, por otra parte se han realizado afiliaciones a otras empresas como: Hospital Millennium, Carrocerías Picosá, Cepia, La Fortaleza, ASEFIA-SECAP, Curtiduría Tungurahua; por otra parte se realizaron emisiones masivas de tarjetas de afiliación, entregando 5000 tarjetas entre las siguientes instituciones: Ilustre



tu comisariato de servicio

Municipio de Ambato, Plasticauchoindustrial S. A., H. Consejo Provincial Tungurahua, EMAPA, Empresa Eléctrica Ambato, Teimsa.

Por otra parte se realizó una alianza estratégica con el objeto de fidelizar a nuestros clientes ofertándoles descuentos y promociones adicionales y por otra parte captar el sector del transporte, las empresas que formamos parte de esta alianza son: Andinamotors, Gasolinera LoJusto, Aceites Repsol YPF, Llanta ambato, Baterías Elekjtra, juntos lanzamos la tarjeta APOYO TOTAL, de las cuales se entregaron 4000 tarjetas al sector del transporte público de Ambato, dando muy buenos resultados y atrayendo a un sector que genera buenos ingresos ya que las ventas que se realizan son solo de contado.

Es importante mencionar las gestiones que se realizaron para concretar la remodelación del nuevo local, hemos tenido oposición por parte de algunos señores concejales, pero gracias al respaldo del señor Alcalde hemos podido concretar nuestro objetivo.

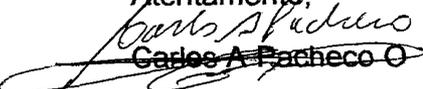
DIRECTRICES PARA EL AÑO 2010

Me permito sugerir a la Junta General el cambio de contador ya que no hemos tenido el respaldo por parte de el, al contrario lo único que ha realizado es justificar y encubrir la gestión de la administración anterior.

Además la reforma a los estatutos, dentro de ello el cambio del nombre comercial a SUPER LABORAL, el mismo que ya fue aprobado en su debido momento por el Directorio.

Ambato, 19 de abril del 2010.

Atentamente,


Carlos A. Pacheco O.

GERENTE GENERAL

