



INFORME DE LA EMPRESA CALZAFONTE CIA. LTDA., DEL AÑO FISCAL 2011

1.- RESUMEN.-

La empresa CALZADO FONTE **CALZAFONTE CIA. LTDA.**, se constituye como una compañía para elaborar y comercializar calzado de cuero, lona, plástico; y en general de calzado de cualquier material, así como todo tipo de productos de cuero, el veinte y tres de febrero del año 2011, con la finalidad de brindar comprar, vender, fabricar, comercializar, distribuir, importar y/o exportar calzado, dentro y fuera del país.

La empresa “CALZADO FONTE **CALZAFONTE CIA. LTDA.**”, en el primer año de actividad económica sus ingresos al año 2011 es de \$ 121.442,57, lo cual indica que la empresa está en crecimiento, por lo que ayuda a solventar costos y gastos que ocasiona el negocio.

Por ser una compañía que se denomina Compañía Limitada, debe llevar todos los movimientos económicos y contables amparadas en los principios y normas contables, y sometidas a las Leyes reguladoras y controladoras como la Ley del Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

Deben cumplir con el principio que se encuentra enunciado en la Constitución de la compañía como es fomentar el crecimiento de la empresa, fomentar el bienestar a sus colaboradores y sobre todo una atención eficiente, oportuna y cordial a los clientes de la empresa.

Y para el año 2012 debe seguir los lineamientos de la aplicación a la implementación de las NIIF PYMES en el Ecuador.

- Es la identificación preliminar de los impactos de cambio sobre los resultados y decisiones del negocio;

- Efectos en los sistemas, políticas contables, procedimientos y control interno.

DURACION

La duración de la Compañía será de cincuenta años contados desde la inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de socios.

CAPITAL

Está Constituida por tres socios el Sr. Juan Francisco Cobo Briz con 495 participaciones, el Sr. Wilmer Fabián Vargas Cherez con 495 participaciones y el Sr. Max Eduardo Ubilluz Guevara con 10 participaciones, con un capital de mil dólares (cada participación de un dólar cada una).

OBJETO SOCIAL

La empresa está cumpliendo con el objeto social constituido que es:

- a) Elaboración y comercialización de calzado de cuero, lona, plástico, y en general de calzado de cualquier material, así como todo tipo de productos de cuero;
- b) Comprar, vender, fabricar, comercializar distribuir, importar y/o exportar calzado, partes y piezas para calzado de cuero, lona, plástico, y en general, calzado de cualquier material;
- c) Compra, venta, exportación, distribución y comercialización de todos los productos que fabrique;
- d) Compra, venta, importación, exportación, comercialización y distribución de maquinaria, herramientas, repuestos y accesorios para la industria de calzado, y, en general de todo tipo de bienes muebles permitidos por la ley;
- e) Compra, venta, importación, exportación, comercialización y distribución de materia prima, insumos, productos químicos, parte, piezas, pasadores, ojales, ojalillos, y, en general, de todos los bienes y productos necesarios para la fabricación de calzado de cuero, lona, plástico o de cualquier material;

- f) Comprar, vender, comercializar, distribuir importar y/o exportar cuero ,
Realizar operaciones de maquila;
- g) Actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, que realicen actividades similares;
- h) La compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objeto social;
- i) La compañías puede conformar consorcios, o celebrar contratos de asociación o cuentas en participación, con personas naturales o jurídicas, aunque no exista afinidad con su objeto social;
- j) Participar en licitaciones, concursos públicos de oferta, concursos privados de precio, comparaciones de ofertas o cualquier otra modalidad contractual, con entidades públicas o privadas, sean estas nacionales o extrajeras, dentro de su objeto social.

MISION

La empresa ha demostrado en el aspecto de fabricación de calzado un profesionalismo para con todos los diferentes estatus sociales, convirtiéndose en pieza fundamental para el mercado por contar con profesionales de alto conocimiento y desarrollo.

TRAYECTORIA

Es una empresa que en este año se ha mantenido en el mercado por su innovación de productos de acuerdo a las necesidades que requiere el medio.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados Financieros; se basan en la acumulación y conforme a las

Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC., utilizadas en el Ecuador. Y desde el año 2012 entrará en la etapa de adaptación a las Normas de Información Financiera NIFS, mismas que fueron presentadas a la Superintendencia de compañías de acuerdo a la resolución emitida por la entidad controladora.

a) Preparación de los estados financieros

El objetivo de los estados financieros es con el propósito de informar en forma general sobre la situación financiera, el rendimiento y la toma de decisiones económicas de la empresa.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control de las transacciones y otros sucesos que ocurren en la actividad económica de la empresa.

b) De las cuentas de Activo

En este grupo constan todas las cuentas que se utiliza para que genere recursos a la compañía como es:

- ❖ La cuenta Caja Chica.- Como su nombre lo indica es para solventar gastos pequeños que la empresa incurre en el convivir diario, su monto es de \$76,56.
- ❖ De la cuenta Bancos.- En esta cuenta ingresa y egresa todos los movimientos de venta y pagos en la cuenta corriente banco del Promerica cta. Cte. No 01-04488601-5, se anexa la conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2011.

Banco Promerica \$ 918.79

- ❖ Del Exigible.- En este rubro está reflejado los valores que se tienen pendientes de cobrar a clientes y las retenciones que nos han efectuado por la ventas realizadas a empresas sujetas a retención por un valor de \$ 19.465,36; los mismos que se desglosan en :

Cientes por un valor de \$ 18.184,53.

Retenciones Fuente Anticipados por un valor de \$ 1.280,83.

- ❖ **Del Realizable**- Rubro que se establece el inventario físico que tiene disponible la empresa para la fabricación y comercialización de calzado por un valor de \$ 21.962.51; los mismos que se desglosan en :

Inventario Materia Prima por un valor de \$ 16.530,51,

Inventario de Producto Terminado por un valor de \$ 5.432,00

- ❖ **Del activo Fijo**- Este rubro se refiere a toda la maquinaria que adquirido este año la empresa para su funcionamiento, como demuestra el Balance de Situación al 31 de Diciembre del 2011 por un valor de \$ 5.376,79 en maquinaria y equipos.

- ❖ **De la Depreciación**- Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2011, según la tabla vigente y se aplica el método de línea recta que está autorizado por el SRI. (art. 17 RLRTI).

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipo de cómputo 33% en 3 años

Vehículos 20% en 5 años

Equipo 10% en 10 años

Muebles y Enseres 10% en 10 años

DEL GRUPO DE LOS PASIVOS

- ❖ **Del pasivo a corto plazo.**- Son cuentas pendientes que se tiene por pagar

POR PROVEEDORES el valor de \$ 21.538,12

POR SUELDOS POR PAGAR el valor de \$ 3.888,88

POR CUENTAS POR PAGAR un valor de \$ 880,00

POR PRESTAMO SOCIOS el valor de \$ 13.727,05; dinero que los socios han prestado a la compañía para solventar algunos costos y gastos, por ser empresa nueva.

- ❖ **De la cuenta de acreedores laborables e IESS.** Refleja los valores por pagar al IESS.

IESS POR PAGAR \$ 922,36

- ❖ **De la cuenta Acreedores Fiscales.**- En esta cuenta están reflejadas los valores que la empresa tiene que cancelar al SRI por concepto de Retenciones de Fuente e IVA que se realizan a los que presentan facturas por los diferentes gastos al mes de Diciembre del 2011 , que serán pagados en el mes de Enero del 2012 , además reflejaran el impuesto a la renta por pagar y la participación trabajadores generadas en el año 2011.

Retención en la fuente	\$ 76,26
Retención del IVA	\$ 195,10
IVA por pagar	\$ 1.050,57
Impuesto a la renta por pagar	\$ 866,16
15% Participación trabajadores	\$ 636,88

DEL GRUPO DEL PATRIMONIO

- ❖ **De la cuenta Capital suscrito.**- En esta cuenta refleja el capital suscrito y pagado que los socios mantienen en la empresa;

Sr. Juan Francisco Cobo Briz con \$ 495,00

Sr. Wilmer Fabián Vargas Cherrez con \$ 495,00

Sr. Max Eduardo Ubilluz Guevara con \$10

- ❖ **De la cuenta Reservas de Capital.**- En esta cuenta refleja los valores que serán incrementados al capital de la empresa, tiene un valor de :

- ❖ **De la cuenta Reservas Legales.**- En esta cuenta refleja los valores correspondientes a \$ 137.14; se constituyen por un porcentaje de las utilidades netas anuales obtenida por la sociedad de capital en el año 2011.

- ❖ **De la Utilidad del Ejercicio.**- Para el año 2011 la empresa tiene una utilidad de un valor de \$ 2605.70.

DEL GRUPO DE LOS INGRESOS

En este grupo refleja los valores correspondientes a todos los ingresos percibidos por la empresa relacionada a la fabricación de calzado que realiza. Por un valor de \$ 121.442.57 del año 2011.

DEL GRUPO DE LOS COSTOS Y GASTOS

En este grupo se muestra los costos que incurre en la empresa CALZADO FONTE CALZAFONTE CIA. LTDA., que son los sueldos personal administrativo, beneficios sociales, horas extras, servicios ocasionales, honorarios profesionales que opera en la administración para la confección de calzado.

En los gastos refleja todos los valores que se paga por los diferentes rubros como mano de obra, gastos de fabricación como compra de suministros, mantenimiento de equipos, alimentación al personal, transporte, depreciaciones. Dando un valor de \$ 39.714,29.

Arrojando una utilidad de \$ 2. 605.70, por ser mayor los ingresos que los costos y gastos.

CONCLUSIONES

Una vez revisado los Balances financieros de la compañía del año 2011 se indicará que refleja un control interno contable contando con la información día a día según la actividad de ventas, compras, pagos, etc.

La empresa solo mantiene cuentas a corto plazo que serán pagadas dentro de los meses siguientes.

No mantiene deudas a largo Plazo.

La empresa está al día en presentaciones de anexos de compras (REOC), anexos de relación de dependencia, declaraciones de impuestos IVA, declaraciones de impuestos de retenciones del año 2011.

El archivo demuestra que la empresa está surgiendo, pues un orden conlleva a tener en regla la documentación y se puede encontrar fácilmente cualquier documento que se solicite en forma rápida y eficiente.

La empresa ha podido solventar todos los pagos gracias a los ingresos obtenidos en el presente ejercicio fiscal, y terminar con las deudas a largo plazo.

RECOMENDACIONES

1. Todo movimiento o resoluciones que se tome en la empresa debe ser documentada con sus respectivas actas.
2. Deberá realizar una adecuada promulgación y utilización de los reglamentos manual de procedimientos, políticas y normativas, indicando los diferentes procesos que se deben realizar para el normal funcionamiento de la compañía, y determinando niveles de autorización.

Las políticas contables deben ser elaboradas y puestas en práctica para cumplir con los lineamientos de las NIIF PYMES y de la implementación presentada en la Superintendencia de Cías del Ecuador.

3. La administración, debe evaluar en forma periódica el nivel de crecimiento de la compañía. (Balances mensuales) para demostrar la relevancia de la actividad económica, lo que siempre significará una mayor oportunidad de servir a la comunidad.
4. Es importante mencionar que a partir del año 2012 entró en funcionamiento las UAP (unidad de análisis financiero) entidad controladora del lavado de activos, misma que tiene vinculación directa con la fiscalía , para revisar y monitorear los movimientos económicos que toda actividad económica realice, por este motivo es imprescindible sustentar todos los movimientos comerciales diarios, mensuales, anuales y justificar en forma correcta.

Ambato, 10 de Abril del 2012.

Lic. Cumandá Ortiz

C.P.A. Mat No 23962



Ambato, 10 de Abril del 2012.

Ingeniero:

Juan Francisco Cobo Briz

GERENTE GENERAL DE CALZADO FONTE **CALZAFONTE CIA. LTDA.,**

Presente.-

De mi consideración:

Adjunto encontrará usted, el informe Financiero de la compañía CALZADO FONTE **CALZAFONTE CIA. LTDA.,** realizado por el año 2011.

Por la atención, me suscribo de usted.

Atentamente,

Lic. Cumandá Ortiz

C.P.A. Mat No 23962