



LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

Ambato 10 de Junio de 2.016

Señor

Ing. Alvaro Libreros A.

Presidente de la Compañía Lidich Import Export

Ciudad.-

De mis consideraciones;

Por el presente y en consideración a Regulaciones de la Superintendencia de Compañías, me permito llevar a su conocimiento el **Informe Anual de Labores** sobre la gestión empresarial en el año 2.015 en mi calidad de Gerente General de la Compañía LIDICH Import Export dividido en dos bloques a saber:

- I) Enero a Septiembre 18 de 2.015 sobre la responsabilidad de la Administración Anterior, y
- II) Septiembre 19 a Diciembre 31 de 2015 sobre mi responsabilidad.

Con relación al estado contable en que fue recibida la empresa el 18 de Septiembre de 2.015 se refleja en el siguiente cuadro:

LIDICH IMPORT EXPORT				
28/12/2015				
HOJA DE TRABAJO PARA AJUSTES AL 31/10/15				
SALDOS				
CTA CONTABLE	NOMBRE	FISICO/ modulo/ concil	MAYOR	OBSERVACIONES
1.1.1.01	CAJA CHICA		- 454,81	CON SALDO NEGATIVO, SIN SOPORTES SIN DINERO
1.1.1.02	CAJA GENERAL	12.611,37	32,94	CON SALDO EN EL MAYOR Y NO SE RECIBIO DINERO
1.1.1.03	BANCO INTERNACIONAL		- 105,66	SIN CONCILIAR
1.1.1.05	BANCO GUAYAQUIL		13.291,35	SIN CONCILIAR
1.1.1.98	CHEQUES DEVUELTOS		-	
1.1.1.99	CHEQUES POSTFECHADOS	25.830,91	49.604,50	DIFERENCIA ENTRE EL FISICO Y EL MAYOR
1.1.2.2.04	menos: PROVISION CTAS INCOBRABLES		- 1.839,62	
1.1.2.2.05	DOCTOS Y CUENTAS X COBRAR	103.404,43	102.100,21	CON DIFERENCIA MODULO Y MAYOR
1.1.2.2.99	INCOBRABLES POR AMORTIZAR	10.974,30		CTAS INCOBRABLES DESDE EL 2013
1.1.2.3.02	CTAS X COBRAR GULMENS			
1.1.2.3.03	CTAS X COBRAR TNO		17.474,25	



LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

		17.474,25		
1.1.2.3.05	CTAS X COBRAR HANS DIEDERICH		1.790,59	FACTS PAGADAS DOS VECES- ANEXO
1.1.2.4.01	ANT. IMPTO A LA RENTA		220,98	
1.1.2.4.02	IVA EN COMPRAS		-	
1.1.2.4.03	RET. FTE IMPUESTO RENTA		2.389,86	
1.1.2.4.04	RET. FTE IVA		2.821,35	
1.1.2.4.05	IMPTO SALIDA DIVISAS		5.427,11	REGISTRO COMO CREDITO TRIBUTARIO PERO ES COSTO
1.1.2.4.06	CREDITO TRIBUTARIO IVA		4.281,50	
1.1.2.5.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES		1.166,33	SALDO INCONSISTENTE SIN PODER CUADRAR A LA FECHA
1.1.3.1.01	REMOJO	24.619,20	23.821,71	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.1.02	PELAMBRE	3.862,27	3.801,84	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.1.03	CURTIDO	11.489,55	9.444,16	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.2.01	RECURTIDO	15.919,13	14.247,39	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.2.02	ENGRASE	10.602,27	9.626,76	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.2.03	ANILINAS	8.220,02	7.695,75	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.2.04	ACABADO	17.185,52	15.711,88	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.3.01	CUCHILLAS	1.875,44	1.676,15	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.3.04	REPUESTOS	11.106,69	11.963,94	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.3.03	NYLON		124,11	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.1.3.4.01	WET BLUE	123,79	123,80	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
1.2.1.08	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		1.974,30	
1.2.1.09	SOFTWARE Y SISTEMAS		3.200,00	
	TOTAL INVENTARIOS	105.003,88		
	TOTAL ACTIVOS	13.862,95	301.612,67	
2.1.1.01	CTAS X PAGAR LOCALES	91.226,52	- 91.211,75	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
2.1.1.02	CTAS X PAGAR EXTERIOR	104.973,45	- 104.973,45	DESCUADRADO MAYOR Y MODULO
	Total fisico Ctas x Pagar	196.199,97		
2.1.2.02	CTAS X PAGAR GULMENS		525,44	Pasivo con saldo positivo
2.1.2.03	CTAS X PAGAR ALVARO LIBREROS		- 40.289,47	
2.1.2.05	CTAS X PAGAR TNO		- 102,31	
2.1.3.01	OBLIG. FINANCIERAS			
2.1.3.03	TARJETAS DE CREDITO X PAGAR		-	
2.1.4.01	SUELDOS POR PAGAR		- 814,95	

LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

[illegible]

Se realizó una verificación de la información registrada en el sistema Fénix y se observa que el Balance que Consta en el sistema no cuadra con lo declarado mediante el formulario 101 del SRL.

Con esta información se procedió a su depuración de los saldos de todas las cuentas a saber:

- De Caja chica no fue recibido ningún documento de soporte y más aún el saldo del sistema refleja valores en negativo.
- La Cuenta de Caja General reflejando un saldo de USD 12.611.37, la anterior administración no entrego ningún valor, y en esta cuenta se observa la emisión de cheques globales para luego realizar los pagos a proveedores y en varios casos no existen los soportes.
- Las conciliaciones bancarias pendientes de realizar
- Cuenta de Cheques Posfechados registra diferencia entre el físico recibido y el listado entregado el 18/09/15 por el valor de USD 5.794.24, y diferencia entre el físico y el Mayor por USD 23.773.59

~~34/102~~
106



LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

- e) Cuentas por Cobrar, descuadrado el modulo con el Mayor, las cuentas x cobrar Incobrables no se detallan, existiendo valores pendientes de cobro desde el 2013 por USD 10.974.30
- f) Los Inventarios contienen varios ítems con saldos negativos,
- g) Facturas de compras no declaradas siendo menester proceder a la realización de sustitutivas de las Declaraciones de IVA, Retenciones y Anexos Transaccionales de todo el 2015.
- h) En el Balance de Resultados del 2014 contiene una cuenta sin saldar llamada DIFERENCIAS 2014 con un valor de USD 16.125.29 que forma parte del Resultado del periodo pero que no tiene sustento contable.
- i) Con relación a las Ventas del 2014 debo llevar a su conocimiento que el 30 de Diciembre de 2014 se registra la factura # 1109 por el valor de USD 26.931.00 más IVA por 3.231.72 total 30.162.72 pero no se ejecuta la entrega al cliente sino tan solo como un juego tributario que quebranta el Art. 289 de la Ley de Compañías en su párrafo # 2 al no reflejar la verdadera posición de LIDICH Import Export al 31/12/14 y trasladar el crédito Tributario al cliente.

Como primera medida se procedió al bloqueo en el sistema contable para evitar la facturación en negativo por la falta de inventarios, y la conciliación de todas las cuentas de activo y pasivo.

Con relación al funcionamiento operativo de LIDICH Import Export en su conjunto del año 2015 podemos decir que:

1. El cumplimiento de objetivos previstos para el ejercicio económico de 2015 ha sido posible a medida de las circunstancias económicas que ha atravesado el país.
2. Se realizó una evaluación de los costos de las importaciones y se analizó la factibilidad de realizar importaciones por Carga Suelta con menos costo operativo en aduana, menor flete, su versatilidad al permitir sostener el combo de productos disponibles para la venta.
3. El volumen de Ventas de 2015 con relación al 2014 ha sido 25 % inferior debido a la situación económica del país.
4. Con relación a la cartera se ha tenido un 62% inferior todo ello motivado por la situación económica que ha atravesado el país.

En un análisis de clientes podemos decir que:

- a) Carlos Ruiz bajo su volumen de compras a partir del mes de Octubre y cierra sus operaciones a fines de Noviembre/15
- b) Tenería San José, baja su nivel de compras a partir del mes de Julio y cerró sus operaciones a finales del mes de Noviembre/15
- c) Servicueros, baja su nivel de compras en el mes de Octubre y Noviembre y en el mes de Diciembre/15 no existe ventas porque cerro sus operaciones.



LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

- d) Curtiduría Tungurahua, a lo largo del cuarto trimestre reduce sus compras en más de un 50%
 - e) Los Pequeños Curtidores, reducen en un 50% sus adquisiciones debido a que sus ventas de productos terminados no han fluido debido a la crisis económica que atraviesa el país.
5. Respecto a Proveedores se ha trabajado en la recuperación de la cartera para reducir las cuentas por pagar con el exterior.
6. En relación a los Incobrables se ha realizado una visita a cada uno de ellos y han manifestado que ya vendrán a arreglar.
7. Se ha dado cumplimiento de las disposiciones de la Junta General con respecto a las políticas de compras, ventas y recuperación de cartera.
8. Resaltamos que la recesión económica que ha vivido el país a partir del segundo semestre de 2015 ha incidido en los volúmenes de ventas y la implantación de las SALVAGUARDIAS han sido los factores que han incidido de manera negativa en el decremento de las ventas y en el incremento de los costos de nuestros productos.
9. Con relación a la situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio 2015 y su resultado anual se ha obtenido una pérdida en el orden de los USD 18.656.95 que se han debido a:
- a) Prácticas contables erróneas en el 2014 y el primer semestre del 2015 como las diferencias entre el físico de Cheques Posfechados y el Mayor, Cuentas Incobrables no ejecutadas y sostener como crédito tributario el Impuesto a la Salida de Divisas entre los impactos más importantes.
 - b) El margen reducido de utilidad de los productos vendidos a los clientes Mayoristas.
 - c) Costos de importación elevados
 - d) Manejo inadecuado de los inventarios
10. Como recomendaciones a la junta general tenemos lo siguiente:
- a) Se ha bloqueado el sistema contable para que no se facture con existencias negativas.
 - b) Se ha bloqueado el sistema para que no haya facturación con precios inferiores al costo.
 - c) Se ha realizado importaciones de los productos desde Panamá por el sistema de Carga Suelta, con el cual se ha obtenido una mejora sustancial en los costos de importación y por consiguiente un mejor precio para la venta a nuestros clientes.
 - d) La importación por carga suelta permite que las facturas sean menores, mejoran el flujo de materias primas y genera un mejor abastecimiento para suplir las necesidades de nuestros clientes.

Estas peticiones considero que deben seguir sosteniéndose en el futuro puesto que garantiza el apego a la Ley de Compañías así como a las normas contables vigentes.



LIDICH IMPORT EXPORT S.A.

11. Lidich Import Export da cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor mediante la provisión gratuita de las fichas técnicas así como la respectiva asesoría a nuestros clientes para el buen uso de nuestros productos.

Atentamente,

Lcdo. Jaime Cisneros Medina.

GERENTE DE LIDICH IMPORT EXPORT