

INFORME DE GERENCIA A LOS SEÑORES SOCIOS DE CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A, CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONOMICO 2011

Señores Accionistas:

Cumpliendo con la Ley de Compañías y nuestros Estatutos Sociales vigentes, presento el Informe que describe las actividades económicas correspondiente al ejercicio 2011.

ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general y Bancos. Al cierre del ejercicio económico 2011, se registraron los siguientes saldos.

Caja Chica	\$ 50,00
Produbanco	12.759,80

Inversiones.- Las Inversiones que la empresa posee al cierre de este ejercicio económico tiene un saldo de \$ 251.822,42 y con un interés ganado por cobrar hasta el 31-12-2011 de \$ 7.779,72.

Cuentas y documentos por cobrar a corto plazo.- En el presente ejercicio se realizaron ajustes de las Cuentas por Cobrar y de las Cuentas por Pagar, donde se refleja a finales de este ejercicio económico lo siguiente:

Clientes	\$ 1.992,80
Sr. Jorge Paredes Villacis	180.130,04

Activos Fijos.- En libros está reflejado \$ 174.263,20 que corresponde a la cuenta Terrenos, y \$ 4.086,62 en la cuenta Edificios. Como se puede apreciar estos valores no reflejan la realidad, por lo que se vio en la necesidad de solicitar los servicios de dos peritos con el fin de actualizar los valores de estos activos.

Por lo expuesto anteriormente considerè no necesario aplicar la depreciación del 5% en Edificios, tomando en cuenta que no afectaba considerablemente en los resultados para el pago de Impuestos.

Como es de vuestro conocimiento en el presente año 2011, ya se proyectò la aplicación de las NIIF para PYMES, para que en el año 2012 estos activos pasen a ser PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, con valores acordes a la realidad, dando como resultado un incremento aproximado de \$1'800.000.

Diferidos.- Se considera en este grupo los pagos anticipados que se han realizado, y el detalle es el siguiente:

Retenciones en la fuente de clientes	\$ 3.896,53
--------------------------------------	-------------

Retenciones del Iva de clientes	3.148,20
Crédito Tributario del Impuesto a la renta	3.484,52
Anticipo del impuesto a la renta	10.555,92
Diario "El Comercio"	84,35

Inversiones a largo plazo.- En esta cuenta está registrada la inversión en Ecuatrán, la misma que asciende a un valor de \$ 600.

Otros Activos a largo plazo.- Dentro de esta clasificación están constando los valores a cobrar a socios a largo plazo por concepto de transferencias de Acciones tanto de las compañías PASTIFICIO AMBATO C.A y SUCESORES DE JACOBO P. asciende a un valor de \$ 1'302.465 y a continuación detallo el valor que corresponde a cada socio.

ACCIONISTA	VALOR	%
HOLGUIN PAREDES ADRIAN	45.564,00	3,50%
HOLGUIN PAREDES DANIEL	45.564,00	3,50%
HOLGUIN PAREDES JORGE	45.564,00	3,50%
PAREDES FIALLOS GINO	260.493,00	20,00%
PAREDES FIALLOS JORGE	260.493,00	20,00%
PAREDES FIALLOS MONICA	123.801,00	9,51%
PAREDES VALENCIA JORGE	260.493,00	20,00%
PAREDES VILLACIS JORGE	260.493,00	20,00%
SUMAN...	1.302.465,00	100,00%

PASIVOS

Pasivos a corto plazo.- Los pasivos a corto plazo están conformados por las siguientes cuentas:

PROVEEDOR	VALOR	%
Altamirano López Mauro Abelardo	800,00	45,33%
Alulema Alvarez Luis Israel	0,51	0,03%
Bombón Cunalata Nelson Gilberto	210,00	11,90%
Calvache Campaña Rafael Edmundo	450,00	25,50%
Portero Rodriguez Aníbal Adan	19,33	1,10%
Villacís Villalba Gladys	285,00	16,15%
SUMAN....	1.764,84	100,00%

Como hasta finales de este año no se han cancelado estas cuentas, en el año 2012 se realizarán los ajustes correspondientes para sanearlas, ya que la aplicación de NIIF para PYMES, lo exige.

Dentro de este grupo también se encuentran las Cuentas por Pagar al SRI, como Retenciones en la fuente por un valor de \$ 76,46 y al IESS por el valor de \$ 114,73.

Cabe mencionar que el INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, exige que se afilie al Gerente, por lo que se tuvo que realizar las gestiones, es por eso que existe este rubro de Cuentas por Pagar al IESS, el mismo que será cancelado el 14 de enero del 2012.

PATRIMONIO

Dentro del Patrimonio se consideran las siguientes cuentas:

Capital Social	\$ 1'330.000,00
Reserva Legal	46.649,63
Superávit por Inversiones	481.955,77
Utilidades del año 2011	96.557,69

Es necesario poner en su conocimiento que el señor Jorge Vinicio Paredes Fiallos realizó la transferencia de acciones a la compañía GLOBALPRESTIGE S.A por un valor de \$ 239.400, registrada en la contabilidad con fecha diciembre 12 del 2011, por lo que el Capital Social de la compañía quedaría conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	CAPITAL	%
Globalprestige S.A	239.400,00	18,00%
Holguín Paredes Adrian Francisco	46.550,00	3,50%
Holguín Paredes Daniel Alejandro	46.550,00	3,50%
Holguín Paredes Jorge Humberto	46.550,00	3,50%
Paredes Fiallos Gino Iván	266.000,00	20,00%
Paredes Fiallos Jorge Vinicio	26.600,00	2,00%
Paredes Fiallos Mónica Elizabeth	126.350,00	9,50%
Paredes Valencia Jorge Geovanny	266.000,00	20,00%
Paredes Villacís Jorge Humberto	266.000,00	20,00%
Suman.....	1.330.000,00	100,00%

Comparando el Patrimonio con el año anterior, observamos que hay una disminución en la cuenta Resultados de años anteriores, 2008, 2009 y 2010 por un rubro de \$ 193.64,71, estos valores fueron distribuidos a los Accionistas en el mes de agosto del año 2011, según una de las recomendaciones en el Informe de Gerente del año 2010 y con autorización de la Junta de Accionistas en las reuniones que se llevaron a cabo en julio 27 del 2011 (aprobando la repartición de utilidades del año 2010); el 13 de agosto del 2011.(aprobando la repartición de utilidades del año 2008); y el 21 de abril del 2010.(aprobando la repartición de utilidades del año 2009)

ANALISIS DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Los ingresos percibidos en el año 2011, corresponden a :

DETALLE	PARCIAL	VALOR
Arriendos		32.017,50
Intereses ganados		25.263,86
Crediambato	19.057,03	
Produbanco	734,40	
Pastificio Ambato	3.763,38	
Bco. Bolivariano	944,21	
Sr. Paredes Fiallos Jorge	764,84	
Dividendos Percibidos		77.372,15
Empresa Suc. Jacobo P.	77.372,15	
Ingresos Varios		1.466,55
Ajuste clientes	7,00	
Ajuste provisión XIII	500,00	
Ajuste provisión Vacaciones	532,76	
Ajuste provisión Fdos. Reserva	426,79	
SUMAN.....		136.120,06

Al respecto debemos tomar en cuenta que la compañía deja de percibir los Ingresos por dividendos ganados en PASTIFICIO AMBATO y SUCESORES DE JACOBO P., debido a la transferencia de acciones a título personal.

EGRESOS

En este rubro se encuentran los siguientes gastos:

DETALLE	VALOR	%
522101 SUELDOS	3.204,00	8,10%
521104 DECIMO TERCERO	175,00	0,44%
521105 DECIMO CUARTO	164,00	0,41%
521106 FONDOS DE RESERVA	175,00	0,44%
522107 APOORTE PATRONAL	405,94	1,03%
521110 VACACIONES	87,50	0,22%
521202 ENERGIA ELECTRICA	86,55	0,22%
521203 AGUA	3,17	0,01%
521204 TELEFONO	4,63	0,01%
522205 SUMINISTROS DE OFICINA	159,11	0,40%
521207 SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	60,00	0,15%
522208 SERVICIO DE IMPRENTA	130,14	0,33%
522209 SERVICIO DE COPIADO	72,74	0,18%
522210 HONORARIOS PROFESIONALES	15.415,88	38,97%
522212 AGASAJOS Y GRATIFICACIONES	204,61	0,52%
522213 UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	25,79	0,07%
522215 GASTOS BANCARIOS	56,26	0,14%
522218 COMBUSTIBLES	16,78	0,04%
522222 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.357,60	3,43%
522223 CREDITO TRIBUTARIO NO UTIL	2.076,54	5,25%
522225 CAPACITACION AL PERSONAL	3.611,77	9,13%
522226 1.5 X MIL A LOS ACTIVOS TO	3.088,01	7,81%
522227 PATENTES	7.377,56	18,65%
522228 IMPUESTO A LOS BOMBEROS	20,00	0,05%
522229 SERVICIOS OCASIONAL	738,18	1,87%
522230 ENVIOS	32,33	0,08%
522231 MOVILIZACION DEL PERSONAL	30,19	0,08%
522299 GASTOS NO DEDUCIBLES	783,09	1,98%
SUMAN.....	39.562,37	100,00%

Como se analiza en el cuadro, los rubros mas considerables son Honorarios a Profesionales y el pago de Patentes.

Dentro del gastos Honorarios a profesionales se encuentran los pagos realizados por concepto de auditoria externa del año 2010, Honorarios del gerente desde enero a septiembre del 2011 tomando en cuenta que a partir del mes de octubre se tuvo que afiliarse al IESS; Honorarios por levantamientos topográficos, Honorarios por avalúos de las propiedades de Cima, Honorarios servicios contables, Honorarios al perito calificado por la Superintendencia de compañías para que nos otorguen los certificados para las NIIF para PYMES.

En cuanto a las patentes el pago fue considerable en el año 2011, ya que nos igualamos en el pago de patentes desde el año 2008 hasta el 2011.

RESULTADOS

Las Utilidades del ejercicio económico 2011, asciende a \$ 96.557,69, de ahí no se calculó el 15% de trabajadores ya que al final del año no teníamos trabajadores en la empresa y a su vez no tenía sentido deducirnos este rubro porque no me afecta al Impuesto causado, según mas adelante lo explicaré; disminuimos los Ingresos exentos por concepto de Dividendos por acciones y sumamos los gastos no deducibles, cuya base imponible es de \$ 19.968,63, donde aplicamos el 24% y nos genera un Impuesto causado de \$ 4.792,47.

Conforme al Reglamento Interno del Servicio de Rentas Internas, si el Anticipo del Impuesto a la Renta es mayor al impuesto causado, éste se convertirá en Impuesto Causado.

En este caso el anticipo calculado en el año 2010 para ser pagado en el año 2011 es de \$ 12.932,92 y el Impuesto Causado del año 2011 es de \$ 4.792,47. En definitiva se convierte en Impuesto Causado los \$ 12.932,92 des cual restamos las retenciones que nos han realizado terceras personas por el valor de \$ 3.896,53 y el anticipo que se pagó en el año 2011 en dos cuotas por el valor de \$ 10.555,92, tenemos un saldo a favor de \$ 1.519,53.

Es por esta razón que no había sentido calcular el 15% para trabajadores, y si lo hacíamos la Utilidad para socios hubiera disminuido.

CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS

A continuación detallo las actividades realizadas para dar cumplimientos con varios objetivos y recomendaciones que tanto los señores Accionistas y la anterior Administración lo planteó:

- Se realizaron ajustes para depurar ciertas cuentas como la Cuenta por Pagar a Sucesores de Jorge H.Paredes Villacís por \$ 31.360,38, cuyo valor se transfirió como abono a la Cuenta por Cobrar del señor Jorge H. Paredes Villacís.
- Se canceló el valor de 15% de trabajadores por \$ 51.235,46 a la señora Gladys Fiallos, el 1ero de agosto del 2011.
- Se pagaron las Utilidades de los años anteriores 2008,2009,2010 por un monto de \$ 193.643,71, el 23 de agosto del 2011
- Se registraron en cuentas por Cobrar a largo plazo a socios, las transferencias de Acciones de Pastificio Ambato C.A y Sucesores de Jacobo Paredes.
- Se contrató los servicios de dos profesionales para que nos avalúen los Inmuebles de la compañía y de esta manera tener registros mas reales en nuestros libros.
- Se revisaron los libros de Actas, los títulos de Acción para verificar que todo esté en orden. Cabe mencionar que tuvimos la visita de un Inspector de la Superintendencia de Compañías para verificar si estamos cumpliendo con lo que establece la Ley, y todo lo encontró correcto.
- Se tramitó el cambio del Objeto Social de la compañía según lo decidió la Junta extraordinaria de accionistas, celebrada el 27 de octubre del 2011, ya se realizó la publicación que solicita la Superintendencia de Compañías, informando

públicamente el cambio, actualmente sigue el trámite con el Dr. Freddy Rodriguez.

- Después de una capacitación para la aplicación de las NIIF para PYMES, se presentó a tiempo el Cronograma a la Superintendencia de Compañías.
- Desde que la Junta aprobó en unanimidad la venta de los Inmuebles de la compañía se ha tramitado su venta a través de anuncios en las mismas propiedades, en el diario el Comercio, en Internet. Se han presentado muchas personas interesadas, pero al momento de concretar la venta de la propiedad de la Primera Imprenta se nos presentó el obstáculo en el Registro de la Propiedad.
- Se presentó un escrito a través del Dr. Salto Francisco como perjudicados por el señor Alulema, quién es el "autor" para que en el Registro de la Propiedad pongan el impedimento de enajenar los bienes de la compañía.

Según lo expuesto anteriormente, añado que la compañía se encuentra cumpliendo con todos los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y también con el Servicio de Rentas Internas SRI y el Instituto de Seguridad Social IESS

RECOMENDACIONES

En este punto, pongo en consideración de la Junta de Accionistas las siguientes recomendaciones:

- Que la Junta de Accionistas resuelva la repartición de las Utilidades del año 2011, la misma que asciende a un valor de \$ 82.588,70.
- Que la Junta después de un análisis profundo apruebe la disminución del Capital Social, tomando en consideración el aumento del Patrimonio por concepto del reavalúo de los Inmuebles.
- Después de la repartición de Utilidades, se mantenga en Inversiones en Pólizas para que el dinero siga ganando intereses hasta que se lo pueda distribuir a los señores Accionistas.

Termino mi informe agradeciendo a los señores Accionistas por la confianza dispensada en mi persona, en especial a DIOS, quién ha sabido dirigirme en la toma de decisiones para el bienestar de todos quienes integran esta compañía.

Atentamente


Lic. Alexandra Haro
GERENTE

