

INFORME DE GERENCIA A LOS SEÑORES SOCIOS DE CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A, CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONOMICO 2012

Señores Accionistas:

Cumpliendo con la Ley de Compañías y nuestros Estatutos Sociales vigentes, presento el Informe que describe las actividades económicas correspondiente al ejercicio 2012.

ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

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 2012, se registraron los siguientes saldos.

Caja Chica	\$ 100,00
Produbanco	23.291,23

Activos Financieros.- Las Inversiones que la empresa posee al cierre de este ejercicio económico tiene un saldo de \$ 176.725,18 y con un interés ganado por cobrar hasta el 31-12-2012 de \$ 1739,85.

Banco Bolivariano \$ 160.288,89 a una tasa del 5% interés anual a un año plazo

Créditos Ambato \$ 16.436,29 a una tasa del 7,5% interés anual a 3 meses plazo

Cuentas y documentos por cobrar a corto plazo.- Se refleja a finales de este ejercicio económico lo siguiente:

Clientes	\$ 2.941,20
Sr. Jorge Paredes Villacís	180.130,04
Sr. Fernando Sánchez	200.000,00
Crediambato (Intereses por cobrar)	68,60
Bco.Bolivariano (Intereses por cobrar)	1.670,25

Propiedad, planta y equipo .- Dentro de este rubro se encuentra Bienes muebles por un valor de \$ 665,84 correspondiente a \$ 4.109,60 de Costo histórico menos \$ 3.443,76 de depreciación acumulada.

Propiedad de Inversión.- Por motivos de la aplicación de NIIF para PYMES, se reclasificaron las cuentas de Activos Fijos a Propiedad de Inversión ya que los inmuebles de la compañía son utilizados para generar ingresos por concepto de arriendo. A continuación detallo la variación de costos de los Inmuebles con el fin de cumplir con el requerimiento de las NIIF para PYMES.

DETALLE	COSTO AL 2011	INCREMENTO CONFORME AVALUO MUNICIPAL	NUEVO VALOR AL 31-12-2012
TERRENOS			
Chasinato	10.434,64	181.406,74	191.841,38
Bolivariana	9.804,34	170.448,86	180.253,20
El Còndor	3.091,28	53.742,13	56.833,41
Guayaquil 1	3.934,50	68.401,50	72.336,00
Subtotal Terrenos	27.264,76	473.999,23	501.263,99
EDIFICIOS			
Chasinato	9.885,44	25.121,67	35.007,11
Primera Imprenta	12.982,88	170.825,79	183.808,67
Av. Bolivariana	68.953,35	175.229,82	244.183,17
Av. El Còndor	63.499,86	161.370,99	224.870,85
Subtotal Edificios	155.321,53	532.548,27	687.869,80
TOTAL PROPIEDADES	182.586,29	1.006.547,50	1.189.133,79

DEPRECIACIONES EDIFICIOS

DETALLE	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31-12-2011	DEPRECIACION SEGÙN NEC 2012	DEPRECIACION SEGÙN NIIF 2012	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31-12-2012
EDIFICIOS				
Chasinato	-	3.529,00	-	3.529,00
Primera Imprenta	-			-
Av. Bolivariana	1.822,69	2.837,67	9.371,48	14.031,84
Av. El Còndor	1.624,37	2.528,90	8.714,63	12.867,90
Subtotal Edificios	3.447,06	8.895,57	18.086,11	30.428,74

Si tomamos en cuenta el valor de Propiedad de Inversión por \$ 1'189.133,79 menos el valor de la propiedad de la Primera Imprenta que ya se vendió en su costo en libros por \$ 183.808,67 y menos la depreciación acumulada deducible y no deducible (NEC Y NIIF) \$ 30.428,74, tenemos un valor neto en PROPIEDAD DE INVERSION DE \$ 974.896,38

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	\$ 2.663,49
Retenciones del Iva de clientes	2.935,15
Crédito Tributario del Impuesto a la renta	5.004,04
Anticipo del impuesto a la renta	8.340,88
Varios anticipos	1.078,15

Inversiones a largo plazo.- En esta cuenta esta 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	42,44%
Alulema Alvarez Luis Israel	0,51	0,03%

Bombón Cunalata Nelson Gilberto	210,00	11,14%
Calvache Campaña Rafael Edmundo	450,00	23,87%
Portero Rodriguez Aníbal Adan	19,33	1,03%
Villacís Villalba Gladys	285,00	15,12%
Caja Chica por pagar	120,30	6,39%
SUMAN....	1.885,14	100,00%

Dentro de este grupo también se encuentran las Cuentas por Pagar al SRI, como Retenciones en la fuente por un valor de \$ 346,31 y al IESS por el valor de \$ 114,73.

PATRIMONIO

Dentro del Patrimonio se consideran las siguientes cuentas:

Capital Social	\$ 1'330.000,00
Reserva Legal	55.826,15
Superávit por Inversiones	481.955,77
Superávit x Revaluación Prop.planta y equipo	1'006.547,50
Utilidades año 2012	6.949,53
Total.....	2'881.278,95

Comparando el Patrimonio con el año anterior, observamos que hay un aumento por el valor de \$ 926.115,86, a continuación se analiza la razón.

(+) Ajuste por aplicación NIIF para PYMES (Propiedad Inversión)	\$ 1'006.547,50
(+) Utilidades año 2012	6.949,53
(+) Reserva legal año 2011	9.176,52
(-) Reparto utilidades año 2011	96.557,69
(=) Aumento valor en el Patrimonio año 2012	926.115,86

ANALISIS DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

Los ingresos percibidos en el año 2012, corresponden a :

DETALLE	PARCIAL	VALOR	%
Arriendos		30.875,00	45,54%
<u>Intereses ganados</u>		15.193,99	22,41%
Crediambato	13.234,85		0,00%
Bco. Bolivariano	1.959,14		0,00%
Utilidad Vta.Propiedad Inversión		21.608,29	31,87%
Vta. Propiedad Primera Imprenta	21.608,29		0,00%
<u>Ingresos Varios</u>		124,35	0,18%
Ajuste planilla IESS	124,35		0,00%
SUMAN.....		67.801,63	100,00%

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

También en este año se dejó de percibir el arriendo a partir de Octubre de la propiedad de la Primera Imprenta porque se vendió esta propiedad y de la propiedad que se arrendaba a Interoc a partir de Noviembre porque según la Ley ya no podían trabajar en la ciudad y prefirieron trasladarse a Riobamba.

EGRESOS

En este rubro se encuentran los siguientes gastos:

ANEXO GASTOS

CUENTA	VALOR	PCTAJE
521101 SUELDOS	6.624,00	10,89%
521107 APOORTE PATRONAL	801,13	1,32%
521205 SUMINISTROS DE OFICINA	14,06	0,02%
521206 DEPRECIACIONES	7.116,92	11,70%
521207 SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	60,00	0,10%
521208 SERVICIO DE IMPRENTA	22,16	0,04%
521209 SERVICIO DE COPIADO	11,52	0,02%
521211 AMORTIZACIONES	160,84	0,26%
521214 SERVICIO DE CORREO	3,08	0,01%
521215 GASTOS BANCARIOS	17,51	0,03%
521230 IMPUESTO PREDIAL	2.093,76	3,44%
521231 CONTRIBUCIONES MUNICIPIO	10,00	0,02%
521232 CONTRIBUCION SUPERINTENDEN	1.604,84	2,64%
521234 MANTENIMIENTO INSTALACIONE	20,41	0,03%

522205 SUMINISTROS DE OFICINA	23,36	0,04%
522206 DEPRECIACIONES	410,96	0,68%
522208 SERVICIO DE IMPRENTA	18,50	0,03%
522209 SERVICIO DE COPIADO	39,72	0,07%
522210 HONORARIOS PROFESIONALES	6.243,72	10,26%
522215 GASTOS BANCARIOS	37,01	0,06%
522222 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	265,65	0,44%
522225 CAPACITACION AL PERSONAL	283,93	0,47%
522226 1.5 X MIL A LOS ACTIVOS TO	2.934,74	4,82%
522227 PATENTES	2.557,02	4,20%
522228 IMPUESTO A LOS BOMBEROS	20,00	0,03%
522229 SERVICIOS OCASIONAL	1.331,22	2,19%
522230 ENVIOS	3,08	0,01%
522231 MOVILIZACION DEL PERSONAL	41,38	0,07%
522232 G.A TRAMITES ADMINISTRATIO	40,00	0,07%
522299 GASTOS NO DEDUCIBLES	28.041,58	46,08%
SUMAN.....	60.852,10	100,00%

Como se analiza en el cuadro, los rubros mas considerable es el de Gastos no deducibles el mismo que se detalla a continuación:

ANEXO GASTOS NO DEDUCIBLES

CONCEPTO	VALOR	PCTAJE
ANTICIPO IMPUESTO QUE SE CONVIERTE EN CAUSADO AÑO 2011	8.140,45	29,03%
DEPRECIACION SEGÚN NIIF AV. BOLIVARIANA	9.371,48	33,42%
DEPRECIACION SEGÚN NIIF AV. EL CONDOR	8.714,63	31,08%
GASTOS PARA VENTA DE INMUEBLES	1.584,15	5,65%
VARIOS GASTOS SIN FACTURA	230,92	0,82%
SUMAN.....	28.041,63	100,00%

Dentro del gastos Honorarios a profesionales se encuentran los pagos realizados por concepto de Auditoria externa del año 2011 y anticipo 2012, Honorarios de contadora, Honorarios a Dr.

Freddy Rodriguez por consultas varias, Honorarios a Comisario Revisor año 2011, Honorarios Dr. Suarez y Varios Honorarios a Notarios

RESULTADOS

Las Utilidades del ejercicio económico 2012, asciende a \$ 6.949,53, 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,; disminuimos los Ingresos exentos por concepto de Venta del inmueble de la Primera Imprenta y sumamos los gastos no deducibles, cuya base imponible es de \$ 13.382,82, donde aplicamos el 23% y nos genera un Impuesto causado de \$ 3.078,05

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 2011 para ser pagado en el año 2012 es de \$ 12.237,41 y el Impuesto Causado del año 2012 es de \$ 3.078,05 . En definitiva se convierte en Impuesto Causado los \$ 12.237,41 del cual restamos las retenciones que nos han realizado terceras personas por el valor de \$ 2.663,49 y el anticipo que se pagó en el año 2012 en dos cuotas por el valor de \$ 8.340,88, tenemos un saldo a pagar de \$ 1.233,04, pero también se resta el valor que tenemos como crédito tributario por \$ 5.004,04 y como resultado nos da un valor a nuestro favor de \$ 3.771

Ahora si observamos el movimiento de la cuenta Utilidades del año 2012 que tiene un saldo de \$ 6.949,53 de los cuales debemos restar el anticipo que se convirtió en Impuesto Causado por \$ 12.237,41, quedaría esta cuenta en contra por \$ 5.287,88 por lo que no se puede calcular la Reserva Legar en este año y mucho menos repartir Utilidades a los Señores Accionistas.

CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS

A continuación detallo las actividades realizadas para dar cumplimientos con varios objetivos y recomendaciones:

- Se pagaron las Utilidades del año 2011 por un monto de \$ 82.588,70, el 15 de abril del 2012.
- Se actualizaron en los libros contables los valores de los Inmuebles según el avalúo catastral y en el caso de los terrenos de Guayaquil, conforme el avalúo del perito, conforme al análisis y aprobación en Junta de Noviembre 26 del 2011.
- Se concluyó en Marzo del 2012 el trámite del cambio del Objeto Social de la compañía según lo decidió la Junta extraordinaria de accionistas, celebrada el 27 de octubre del 2011.
- Se realizó la venta de la propiedad de la Primera Imprenta por el valor de \$ 205.000, cuya Utilidad exenta de impuestos asciende a \$ 21.608,29.
- Seguimos en el trámite para vender los inmuebles de la compañía y sigue en pie la posibilidad de venta de la propiedad de Chasinato en \$ 620.000, cuya persona intermediaria es el señor Patricio Callejas.

- 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. Este trámite fue positivo para la empresa por lo que se pudo vender la propiedad de la Primera Imprenta.

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:

- Como es de conocimiento de los señores accionistas el incremento del Patrimonio, una vez más propongo tramitar la disminución del Capital Social.

Termino mi informe agradeciendo a los señores Accionistas por la confianza dispensada en mi persona, y en especial a Dios quién nos guiará para el cumplimiento de objetivos en este año 2013.

Atentamente



Lic. Alexandra Haro
GERENTE