

## INFORME DE GERENCIA A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CORPORACION INDUSTRIAL Y MERCANTIL AMBATEÑA S.A, CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONOMICO 2014

Señores Accionistas:

Cumpliendo con la Ley de Compañías y nuestros Estatutos Sociales vigentes, presento el Informe que describe las actividades económicas correspondiente al ejercicio 2014.

### ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

#### 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 2014, se registraron los siguientes saldos.

|            |           |
|------------|-----------|
| Caja Chica | \$ 35,65  |
| Produbanco | 55.232,31 |

**Activos Financieros.-** Las Inversiones que la empresa posee al cierre de este ejercicio económico tiene un saldo de \$ 1'269.118,64 (\$179.118,64 en el Banco Bolivariano y \$ 1'090.000 en Unifinsa)

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

|                                        |    |            |
|----------------------------------------|----|------------|
| Sr. Jorge Paredes Villacís             | \$ | 180.130,04 |
| Bco.Bolivariano (Intereses por cobrar) |    | 2.271,06   |
| Unifinsa (intereses por cobrar)        |    | 49.877,49  |

**Propiedad, planta y equipo .-** Dentro de este rubro se encuentra Bienes muebles por un valor de \$ 0 correspondiente a \$ 4.109,60 de Costo histórico menos \$ 4.109,60 de depreciación acumulada. Cabe mencionar que en este año se aplicó el 10% de depreciación anua

**Propiedad de Inversión.-** Por decisión de los señores Accionistas y aprobado originalmente se vendieron las propiedades según el siguiente detalle:

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Propiedad de Av. Bolivariana en | \$ 450.000 |
| Propiedad de Chasinato en       | \$ 540.000 |

Por lo expuesto anteriormente a continuación detallo las propiedades que aún están pendientes de venta.

## ANEXO PROPIEDAD DE INVERSION

| DETALLE            | COSTO AL   | DEPRECIACION<br>ACUM. | COSTO EN<br>LIBROS |
|--------------------|------------|-----------------------|--------------------|
|                    | 2014       | AÑO 2014              | AL 31-12-2014      |
|                    |            |                       |                    |
| TERRENOS           |            |                       |                    |
| Av. El Cóndor      | 56.833,41  | -                     | 56.833,41          |
| Guayaquil 1        | 72.336,00  | -                     | 72.336,00          |
| Subtotal Terrenos  | 129.169,41 | -                     | 129.169,41         |
|                    |            |                       |                    |
|                    |            |                       |                    |
| EDIFICIOS          |            |                       |                    |
| Av. El Cóndor      | 224.870,85 | 12.867,90             | 212.002,95         |
| Subtotal Edificios | 224.870,85 | 12.867,90             | 212.002,95         |
| TOTAL PROPIEDADES  | 354.040,26 | 12.867,90             | 341.172,36         |

**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       | \$ | 333,77                             |
| Retenciones del Iva de clientes            |    | 2.838,59                           |
| Iva pagado en compras                      |    | 2.385,55                           |
| Crédito Tributario del Impuesto a la renta |    | 2.841,07                           |
| Anticipo del impuesto a la renta           |    | 15.567,74                          |
| Varios anticipos                           |    | 878,79 (Retenciones por recuperar) |

**Inversiones a largo plazo.-** En esta cuenta esta registrada la Inversión en Ecuatrán, la misma que asciende a un valor de \$ 9.380,51 .

**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 SUCESTORES 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%         |
|                        |                     |                |
| <b>SUMAN...</b>        | <b>1.302.465,00</b> | <b>100,00%</b> |

## PASIVOS

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

| BENEFICIARIO     | VALOR         | %              |
|------------------|---------------|----------------|
| SRI              | 203.97        | 100%           |
| <b>SUMAN....</b> | <b>276,67</b> | <b>100,00%</b> |

## 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    |
| Pérdida año 2012                             | - 5.287,88      |
| Pérdida año 2013                             | -11.797,45      |
| Utilidad del año 2014                        | 377.080,51      |
| Total.....                                   | \$ 3'234.324,60 |

## ANALISIS DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

### INGRESOS

Los ingresos percibidos en el año 2014, corresponden a :

| DETALLE                                       | VALOR      | %      |
|-----------------------------------------------|------------|--------|
| Arriendos                                     | 1.400,00   | 0,32%  |
| Intereses ganados                             | 66.397,66  | 15,34% |
| Utilidad en Venta de Propiedades de Inversión | 356.275,98 | 82,29% |

|                                 |                   |                |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| Utilidades en acciones          | 8.780,51          | 2,03%          |
| Ingresos Varios(ch/ no cobrado) | 103,80            | 0,02%          |
|                                 |                   |                |
| <b>SUMAN.....</b>               | <b>432.957,95</b> | <b>100,00%</b> |

Es necesario informar que estos ingresos no todos son gravables del Impuesto a la Renta como Utilidades en venta de propiedad de inversión por \$ 356.275,98; Intereses ganados en inversiones más de un año \$ 45.756,99.. A pesar de estos beneficios, como es de vuestro conocimiento las Leyes determinan que si el Anticipo del Impuesto es mayor que el impuesto causado, éste se convierte automáticamente en Impuesto causado.

## EGRESOS

En este rubro se encuentran los siguientes gastos:

## ANEXO GASTOS

| CUENTA                            | ENEDIC   | PCTAJE |
|-----------------------------------|----------|--------|
| 521109 TRANSPORTE                 | 35,00    | 0,06   |
| 521202 ENERGIA ELECTRICA          | 113,84   | 0,2    |
| 521203 AGUA                       | 1.339,49 | 2,4    |
| 521205 SUMINISTROS DE OFICINA     | 47,14    | 0,08   |
| 521208 SERVICIO DE IMPRENTA       | 8,93     | 0,02   |
| 521209 SERVICIO DE COPIADO        | 23,79    | 0,04   |
| 521215 GASTOS BANCARIOS           | 2,80     | 0,01   |
| 521230 IMPUESTO PREDIAL           | 974,37   | 1,74   |
| 521231 CONTRIBUCIONES MUNICIPIO   | 934,57   | 1,67   |
| 521232 CONTRIBUCION SUPERINTENDEN | 2.357,48 | 4,22   |
| 521234 MANTENIMIENTO DE INSTALACI | 4.185,25 | 7,49   |
| 522101 SUELDOS                    | 4.802,40 | 8,59   |
| 522107 APORTE PATRONAL            | 733,88   | 1,31   |
| 522206 DEPRECIACIONES             | 254,88   | 0,46   |
| 522210 HONORARIOS PROFESIONALES   | 7.503,23 | 13,43  |

|                                   |                  |       |
|-----------------------------------|------------------|-------|
| 522218 COMBUSTIBLES               | 10,71            | 0,02  |
| 522222 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA    | 65,31            | 0,12  |
| 522226 1.5 X MIL A LOS ACTIVOS TO | 4.402,55         | 7,88  |
| 522227 PATENTES                   | 3.961,31         | 7,09  |
| 522231 MOVILIZACION DEL PERSONAL  | 4,00             | 0,01  |
| 522299 GASTOS NO DEDUCIBLES       | 24.116,51        | 43,16 |
|                                   |                  |       |
| <b>TOTAL.....</b>                 | <b>55.877,44</b> |       |

Como se puede observar el rubro más considerable es Gastos no deducibles por el valor de \$ 24.116,51, en esta cuenta se han registrado valores que incurrieron para la venta de las propiedades, como publicidad, comisiones por la venta de la propiedad de Chasinato, cuenta incobrable a la sra. Escobar, Utilidad pagada al Municipio por venta de la propiedad de la Av. Bolivariana, trámites en Registro de la propiedad. En el caso de comisiones, trámites en el Registro de la propiedad, publicidad, tenemos la documentación de soporte legal (facturas) para que sea un gasto deducible, pero la Ley dice claramente que así como registramos la venta de propiedad de inversión a un ingreso exento, así mismo los gastos que incurren para la venta de dicha propiedad, deben ser No deducibles.

## RESULTADOS

Las Utilidades del ejercicio económico 2014, asciende a \$ 377.080,51, 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 nos afecta al Impuesto causado,; sumamos los gastos no deducibles por el valor de \$ 24.116,51 y restamos los Ingresos Exentos por un valor de \$ 410.813,48 , dando como resultado una base imponible negativa \$9.616,46, lo que no causa impuesto.

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 para el año 2014 es de \$ 17.301,31 convirtiéndose automáticamente en Impuesto Causado del año 2014 del cual restamos las retenciones que nos han realizado terceras personas por el valor de \$ 333,77 y el anticipo que se pagó en el año 2014 en dos cuotas por el valor de \$ 15.567,74, restamos también un Crédito tributario del año anterior por el valor de \$ 2.841,07 , dándonos como resultado un saldo a favor de \$ 1.441,27,

Ahora si observamos el movimiento de la cuenta Utilidades del año 2014 que tiene un saldo de \$ 377.080,51 de los cuales debemos restar el anticipo que se convirtió en Impuesto Causado por \$ 17.301,31, quedaría un saldo de \$ 359.779,20 y de aquí se calcula la Reserva Legal por el 10%, dando el valor de \$ 35.977,92 y quedando como Utilidad líquida para accionistas de \$ 323.801,28.

### CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS

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

- Se logró vender las propiedades de Av. Bolivariana en \$ 550.000 y Chasinato en \$ 540.000.
- Seguimos en el trámite para vender los inmuebles de la compañía, actualmente está en proceso la venta de la propiedad en Guayaquil..
- Actualmente ya tenemos la escritura inscrita en el Registro Mercantil de la disolución y liquidación voluntaria 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, el Servicio de Rentas Internas SRI.

### RECOMENDACIONES

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

- Sugiero a los señores Accionistas disponer de las Utilidades del ejercicio 2014 que por Ley les corresponde por el valor de \$ 323.801,28, recuperando para esto la póliza de \$ 300.000 en Unifinsa que vence el 22 de abril del 2015, misma que se invirtió para 6 meses para este fin. Cabe mencionar que al momento de repartir también se debe realizar la correspondiente retención en la fuente conforme lo determina la Ley, que según este caso sería 1%. Más o menos para cada grupo sería \$ 852,75

Termino mi informe agradeciendo una vez más, primero a Dios y luego a los señores Accionistas por su paciencia y confianza dispensada en mi persona y en espera de que en el año 2015 lleguemos aconcluir con los objetivos planteados.

Atentamente



Lic. Alexandra Haro  
GERENTE