

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA DE  
RESPONSABILIDAD LIMITADA MINERA CONSTRUCTORA CHAMBA &  
MENDIETA, DURANTE EL PERÍODO 2013**

A continuación se presenta un resumen sobre la gestión cumplida por la Gerencia General y todo el personal de los diferentes departamentos de la compañía, hasta 31 de Diciembre del 2013.

- La compañía registró un incremento en ventas del 36% y un incremento en sus costos del 46%, dejando un margen neto del 17%.

**ASUNTOS FINANCIEROS:**

- La contabilidad de la empresa fue llevada por el Lcdo. Héctor Raúl Morales con RUC 1900190040001, pero lamentablemente no ha sido llevada cumpliendo los principios de contabilidad generalmente aceptados, normas ecuatorianas de contabilidad aún vigentes y normativa legal emitida por los organismos de control.
- El Servicio de Rentas Internas notificó a la empresa sobre el incumplimiento por el requerimiento de información contable, mismo que hasta inicios del 2014 no fue presentado por el mencionado contador.
- Para remediar lo anterior, la Gerencia de la compañía tomó la decisión de cancelar el valor por multa pecuniaria determinado por el SRI y contratar a un profesional en temas contables de la capital, MCA. Galo Xavier Tafur con CI 1710013218 para que revise y verifique los registros contables, las declaraciones de impuestos al SRI, IESS y MRL de los años 2012 y 2013.
- Luego de la revisión efectuada se registraron facturas de gasto no contempladas y se reclasificó algunas cuentas que no tenían sustento ni tributario ni legal, se solicitó al SRI la autorización para realizar las sustitutivas de impuestos de dichos años y además se realizó la entrega de la información solicitada anteriormente por el SRI.
- Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía por el año 2013, es de USD 10.254,90; considerando que existe un valor de USD 28.500 registrados como gastos no deducibles.

A continuación se presentan los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, además se realiza un análisis de variación entre los períodos 2013-2012:

# BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013 US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2013	2012		
<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>		<b>\$ 581,465.17</b>	<b>\$ 630,962.71</b>	<b>\$ (49,497.54)</b>	<b>-8%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>101</b>		<b>\$ 58,185.01</b>	<b>\$ 70,907.23</b>	<b>\$ (12,722.22)</b>	<b>-18%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101		\$ 36,626.93	\$ 29,524.60	\$ 7,102.33	24%
Activos Financieros	10102		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1010203		\$ -	\$ -	\$ -	100%
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Otras cuentas por cobrar	1010208		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Activos por impuestos corrientes	10105		<b>\$ 21,558.08</b>	<b>\$ 41,382.63</b>	<b>\$ (19,824.55)</b>	<b>-48%</b>
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501	1	\$ 12,616.52	\$ 36,992.61	\$ (24,376.09)	-66%
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502	2	\$ 8,941.56	\$ 4,390.02	\$ 4,551.54	104%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>102</b>		<b>\$ 523,280.16</b>	<b>\$ 560,055.48</b>	<b>\$ (36,775.32)</b>	<b>-7%</b>
Propiedades y Equipo	10201		<b>\$ 523,280.16</b>	<b>\$ 560,055.48</b>	<b>\$ (36,775.32)</b>	<b>-7%</b>
Maquinaria y Equipo	1020109	3	\$ 596,374.11	\$ 577,750.00	\$ 18,624.11	100%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (77,262.01)	\$ (18,168.15)	\$ (59,093.86)	100%
Equipo de computación	1020107		\$ 4,679.81	\$ 487.16	\$ 4,192.65	861%
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (511.75)	\$ (13.53)	\$ (498.22)	3682%
<b>PASIVOS</b>	<b>2</b>		<b>\$ 559,218.12</b>	<b>\$ 630,025.30</b>	<b>\$ (70,807.18)</b>	<b>-11%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>201</b>		<b>\$ 290,038.70</b>	<b>\$ 145,864.50</b>	<b>\$ 144,174.20</b>	<b>99%</b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	20103	4	\$ 9,866.06	\$ 15,618.62	\$ (5,752.56)	-37%
Obligaciones con instituciones financieras	20104		\$ -	\$ -	\$ -	100%
Otras obligaciones corrientes	20107		<b>\$ 280,172.64</b>	<b>\$ 130,245.88</b>	<b>\$ 149,926.76</b>	<b>115%</b>
Con la administración tributaria	2010701		\$ 4,625.07	\$ 2,113.35	\$ 2,511.72	119%
Con el IESS	2010703		\$ 1,435.31	\$ 1,762.83	\$ (327.52)	-19%
Beneficios empleados	2010704		\$ 26,911.44	\$ 21,480.33	\$ 5,431.11	25%
Cuentas por Pagar Socios		5	\$ 247,200.82	\$ 104,889.37	\$ 142,311.45	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>202</b>		<b>\$ 269,179.42</b>	<b>\$ 484,160.80</b>	<b>\$ (214,981.38)</b>	<b>-44%</b>
<b>Provisiones por beneficios a empleados</b>	<b>20207</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Jubilación patronal	2020701		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Desahucio	2020702		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
Cuentas y doc. Por pagar no corriente		6	\$ 269,179.42	\$ 484,160.80	\$ (214,981.38)	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>		<b>\$ 22,247.05</b>	<b>\$ 937.41</b>	<b>\$ 21,309.64</b>	<b>2273%</b>
<b>Capital</b>	<b>301</b>	7	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
Capital Suscrito	30101		\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ -	0%
<b>Reservas</b>	<b>304</b>		<b>\$ 250.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 250.00</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Reserva Legal	30401		\$ 250.00	\$ -	\$ 250.00	#iDIV/0!
Reserva Facultativa	30402		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>306</b>		<b>\$ (62.59)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (62.59)</b>	<b>#iDIV/0!</b>
Ganancias Acumuladas	30601		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
(-) Pérdidas Acumuladas	30602		\$ (62.59)	\$ -	\$ (62.59)	#iDIV/0!
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>307</b>		<b>\$ 21,059.64</b>	<b>\$ (62.59)</b>	<b>\$ 21,122.23</b>	<b>-33747%</b>
Ganancia del ejercicio	30701		\$ 21,059.64	\$ -	\$ 21,059.64	#iDIV/0!
Pérdida del ejercicio			\$ -	\$ (62.59)	\$ (62.59)	0%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 581,465.17</b>	<b>\$ 630,962.71</b>	<b>\$ (49,497.54)</b>	<b>-8%</b>

## BALANCE DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2013	2012		
<b>INGRESOS</b>	4		<u>\$ 455,670.03</u>	<u>\$ 334,114.06</u>	<u>\$ 121,555.97</u>	<u>36%</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		\$ 455,670.03	\$ 334,114.06	\$ 121,555.97	36%
VENTA DE ORO 12%	4102	8	\$ 455,670.03	\$ 334,114.06	\$ 121,555.97	36%
					\$ -	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	51		<u>\$ 330,669.89</u>	<u>\$ 227,261.50</u>	<u>\$ 103,408.39</u>	<u>46%</u>
COSTOS INDIRECTOS	5104	9	\$ 330,669.89	\$ 227,261.50	\$ 103,408.39	46%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42		<u>\$ 125,000.14</u>	<u>\$ 106,852.56</u>	<u>\$ 18,147.58</u>	<u>17%</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	43		<u>\$ 11.72</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11.72</u>	<u>#iDIV/0!</u>
INTERESES FINANCIEROS	4302		\$ 11.72	\$ -	\$ 11.72	#iDIV/0!
<b>GASTOS</b>	52		<u>\$ 103,702.22</u>	<u>\$ 106,915.15</u>	<u>\$ (3,212.93)</u>	<u>-3%</u>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	5202		<u>\$ 57,755.58</u>	<u>\$ 91,839.81</u>	<u>\$ (34,084.23)</u>	<u>-37%</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS						
REMUNERACIONES	520201		\$ 567.00	\$ -	\$ 567.00	#iDIV/0!
APORTES AL IESS	520202		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	520203		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		\$ 1,100.69	\$ 428.58	\$ 672.11	157%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		\$ 10,373.80	\$ 560.08	\$ 9,813.72	1752%
ARRIENDO	520209		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
TRANSPORTE	520215		\$ -	\$ 10,375.25	\$ (10,375.25)	100%
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520218		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
GASTOS LEGALES	520219		\$ 139.30	\$ 58.41	\$ 80.89	138%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
DEPRECIACIONES	520221		\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!
<b>SEGUROS</b>			\$ -	\$ 35,874.26		
OTROS GASTOS	520227	10	\$ 45,574.79	\$ 44,543.23	\$ 1,031.56	2%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	5203		<u>\$ 45,946.64</u>	<u>\$ 15,075.34</u>	<u>\$ 30,871.30</u>	<u>205%</u>
INTERESES	520301		\$ 45,640.63	\$ 15,072.39	\$ 30,568.24	203%
COMISIONES	520302		\$ 306.01	\$ 2.95	\$ 303.06	10273%
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	60		<u>\$ 21,309.64</u>	<u>\$ (62.59)</u>	<u>\$ 21,372.23</u>	<u>-34146%</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		\$ 3,196.45	\$ -	\$ 3,196.45	#iDIV/0!
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	62		<u>\$ 18,113.19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,113.19</u>	<u>#iDIV/0!</u>
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		\$ 3,984.90		\$ 3,984.90	#iDIV/0!
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	79		<u>\$ 14,128.29</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,128.29</u>	<u>#iDIV/0!</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	82		<u>\$ 21,309.64</u>	<u>\$ (62.59)</u>	<u>\$ 21,372.23</u>	<u>-34146%</u>

### RECOMENDACIONES:

1. Diversificar la cartera de clientes.
2. Analizar continuamente el precio del oro en el mercado nacional como internacional.
3. Realizar un control por parte de los socios al mantenimiento y costos operativos.
4. Solicitar al contador el análisis de varias cuentas como son arrendamientos y deterioro de yacimientos.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

**Atte.**



**ROSA MENDIETA**

**GERENTE GENERAL**

**MINERA CONSTRUCTORA CHAMBA & MENDIETA**

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico