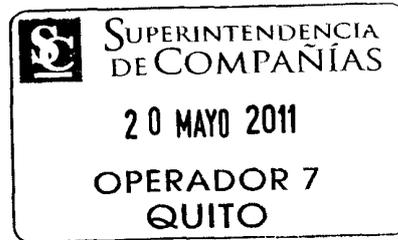




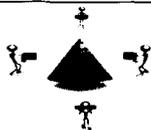
# Informe de Gerencia General

Dr. William  
Morales P.



2010

Enfoque Financiero  
Gestión Administrativa  
Desempeño Comercial  
Promoción del Talento Humano  
Estrategia Corporativa  
Responsabilidad Social



2010

# INDICE

- I Antecedentes y Aspectos Generales de la Empresa
- II Actividades desarrolladas
- III Situación Financiera al Cierre del ejercicio
- IV Recomendaciones, Metas y Conclusiones.



Quito, Mayo de 2010

Estimados:

**SEÑORES MIEMBROS**

**DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS**

**MANAGEMENT & ASSURANCE CONSULTORES CIA. LTDA.**

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 124 de la Ley de Compañías y en el estatuto vigente de Management & Assurance Consultores Cía. Ltda., en mi calidad de Gerente General, pongo a vuestra consideración el informe de las actividades correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2010 y cuáles serán las perspectivas económicas para el año fiscal 2011.



Dr. William L. Morales Pilataxi

GERENTE GENERAL



2010

# Sección I

## Antecedentes y Aspectos Generales de la Empresa

Antecedentes  
Nuestro líder del servicio  
Alcance del servicio  
Base legal  
Filosofía de la Empresa



1. ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA

1.1 Antecedentes

Somos profesionales en servicios de contabilidad, consultora tributaria y gerencial así como de un rango de servicios adicionales.

Ofrecemos alternativas viables para la optimización tributaria, medición y control de gastos y costos operativos en la Compañía.



3.2. Nuestro líder del Servicio

Con el objetivo de ofrecerle un servicio que verdaderamente exceda sus expectativas, hemos establecido un líder de servicio que servirá a **su compañía.**, con toda la experiencia necesaria en contabilidad, auditoría, aspectos tributarios, así como en legislación laboral y aspectos de negocios e inversiones.

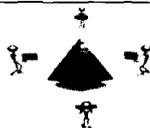
**William Morales**

William tendrá a su cargo la planificación, ejecución, supervisión total del trabajo, el control de calidad de los resultados finales, así como la coordinación y la responsabilidad general de la firma y emisión del informe final.

Su experiencia incluye asesoría y planificación estratégica para evitar contingencias, así como para optimizar los recursos.

Es Gerente General de Morales & Asociados desde el año 2001.

Es Doctor en Contabilidad y Auditoría.



Es Contador Público Autorizado, Miembro de la Federación Ecuatoriana de Contadores.

### 3.3. Alcance del Servicio

- Asesoría, revisión y depuración de las cuentas componentes de los estados financieros.
- Nuestro trabajo será efectuado de conformidad con Normas Ecuatorianas de contabilidad y principios de Contabilidad de General Aceptación, determinados y controlados por la Superintendencia de Compañías.
- Estas Normas de Control Interno están conceptualizadas como un proceso continuo realizado por la Gerencia y el personal de la Compañía; para proporcionar seguridad razonable, respecto a si están lográndose los objetivos siguientes:
- Elaborar información financiera válida y confiable, presentada con oportunidad

### 3.4. Base Legal

#### **Régimen Tributario: Administración Tributaria**

- Impuesto a la renta, anticipos, retenciones en la fuente
- IVA mensual retenciones en la fuente
- Reoc

#### **Régimen Laboral: Ministerio De Trabajo**

- Pago de quincenas, sueldo mensual, pago XIII sueldo, XIV sueldo, utilidades
- Contratos de trabajo actas de finiquito
- Presentación de formularios: XIII, XIV, utilidades

#### **IESS**

- Avisos de entrada, salida, novedades
- Pago de aportes mensuales, fondos de reserva

#### **Societarias: superintendencia de compañías**

- Presentación de balances, informe gerencia, informe auditoría externa
- Contribución anual 1 por mil activos

#### **Municipio**

- Pago de patentes, impuesto 1,5% a los activos

#### **Control gubernamental**

- **INEN**  
Solicitud calibración y pago de equipos de medición y pesaje
- **MAG**  
Renovación de permisos y registros
- **SESA**  
Renovación de permisos y registros alimentos zootécnicos
- **IEPI**  
Registro de marcas, renovación de marcas, transferencia

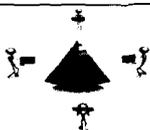
#### **Correos**

- Renovación de permiso casilla postal

### 3.5. Filosofía de la Empresa

La filosofía de Management & Assurance es:

- Estimular el crecimiento de sus clientes para quienes el crecimiento es fundamental
- Generar valor económico a la nación con su profesionalismo



- Integrar a la empresa a los mejores profesionales en cada area.

En conclusión su filosofía es "cero errores"

3.5.1. *Visión*

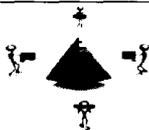
Seremos una empresa líder en el mercado con talento humano comprometido con nuestros valores y con responsabilidad social empresarial.

3.5.2. *Misión*

Somos una empresa comprometida con la excelencia y la calidad de nuestros servicios reflejada en nuestra ética profesional.

3.5.3. *Principios y Valores*

- »Etica
- »Calidad,
- »Liderazgo,
- »Compromiso,
- »Comunicación,
- »Trabajo en equipo



2010

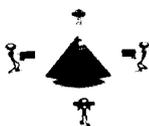
# Capítulo I

## Análisis Situacional

Administración

Recursos Humanos

Clientes



## ANÁLISIS SITUACIONAL

### 2.1 Análisis Interno

#### 2.1.1 Administración

La filosofía de sus administradores se ha mantenido firme en el tiempo es así que se han realizado actividades enmarcadas dentro de lo que hoy por hoy constituye un sistema de Gestión de Responsabilidad Social Empresarial tales actividades son:

- El Gobierno organizacional: con políticas claras de manejo de personal etc.
- Los Derechos Humanos: no discriminación respeto social, trabajo de personal con capacidades especiales.
- Las Buenas Prácticas Laborales: cumplimiento, afiliación IESS, remuneraciones, Capacitación.
- Capacitaciones y asesoría de alto nivel a los clientes
- El Involucramiento con la comunidad y/o el desarrollo de la sociedad: generación de empleo, tecnología investigación

#### 2.1.2 Recursos Humanos

Nuestro sistema de Gestión del talento humano se permite seleccionar y procurar la retención del talento clave, buscando su bienestar y el de su familia, ofreciendo un programa integral de seguridad y salud ocupacional.

Son 20 colaboradores quienes día a día entregan su esfuerzo en cada una de las divisiones

El equipo de trabajo proporciona en adición las siguientes ventajas:

**Filosofía** Nuestra filosofía consiste en proveer a nuestros clientes servicios de calidad, a través de enfoques que reflejan la nueva orientación adoptada por la profesión de auditoría independiente focalizada en mejorar las operaciones y añadir valor a la organización.

**Personal** La asignación del personal requerido para la realización del trabajo de una manera efectiva y oportuna.

**Metodología** El uso de una metodología flexible de forma tal que el servicio se ajuste a las necesidades específicas de las organizaciones

**Independencia** Es política de nuestra Firma que en todos los trabajos que realizamos, mantengamos total independencia, para así garantizar los estándares de calidad que exige el compromiso.

**Profesionalismo** Nuestras políticas nos exigen en todo momento mantener un cuidado profesional al momento de proveer un servicio a nuestros clientes, así como integridad y objetividad absoluta en el manejo de la auditoría independiente.

**Experiencia** El staff asignado para realizar la auditoría, cuenta con una amplia experiencia en entes privados comerciales e industriales y organizaciones sin fines de lucro.

Para efectos de clasificación y evaluación, nuestro personal se encuentra agrupado en los siguientes niveles:

#### **Socio Principal de la Firma**

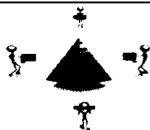
Personal de supervisión y gerentes, personal a cargo de la supervisión total del trabajo

#### **Nivel Gerencial responsable de la dirección y supervisión**

Personal superior de dirección, personal de supervisión (directores, gerentes o supervisores)

#### **Nivel Staff responsable de las actividades de campo**

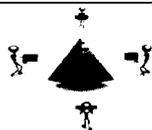
- Personal encargado de equipo (seniors) - **Personal Clave**
- Personal de campo o apoyo (Semi seniors, Asistentes o Juniors)



2.1.3 Clientes

Los principales clientes de la Empresa en 2010:

- Inversiones Chiriboga S.A.
- Más Comunicación Cía. Ltda. - FM Mundo 98.1
- Top Show Cía. Ltda.
- Napo Wildlife Center Amazone Lodge Cía. Ltda.
- Hernando Trujillo del Ecuador S.A.
- Equiplavado S.A.
- Anixter Colombia - Sucursal en el Ecuador
- Adriana Hoyos Diseño Interior Cía. Ltda.
- Viajes y Aventura Vía Natura Cía. Ltda.
- Dipermar Cía. Ltda.
- Groupercati Cía. Ltda.
- Fortuna Gold Mining Corp.
- Distrilark Sucursal en el Ecuador
- Hotel Finlandia Cía. Ltda.



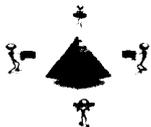
2010

## Sección II

### Actividades Desarrolladas

Desarrollo del Talento Humano

Cumplimiento de Obligaciones



MANAGEMENT & ASSURANCE CO. LTDA

### 3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

#### Desarrollo del Talento Humano, Clima Laboral, Capacitación, Eventos técnicos y Seminarios locales y en el exterior

El plan de capacitación constituye la base del progreso de la compañía, durante el año se contrataron eventos para nuestros colaboradores, con el fin de mejorar el nivel de profesionalización:

Nacionales: El personal seleccionado ha participado en capacitaciones tales como: Manejo de sistema contable SIAC/ FENIX, Actualizaciones Tributarias, Actualización y Elaboración de Conciliación Tributaria, Controles internos, Implementación de las NIIF en el Ecuador.

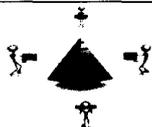
#### Cumplimiento de obligaciones

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, se ha cancelado por concepto de contribución anual en base a los activos totales.

PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO Se ha cumplido con las disposiciones legales de entidades como el Municipio.

ADMINISTRACION TRIBUTARIA Hemos Cumplido a tiempo lo relacionado a las declaraciones mensuales, del IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, de igual manera se ha cumplido con la presentación de los anexos transaccionales o reoc.

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL Se han cumplido fielmente las obligaciones relativas a afiliación desde el primer día de trabajo, avisos de novedades, aportes mensuales y pago anual de fondos de reserva así como entrega mensual en roles de pago a los trabajadores.

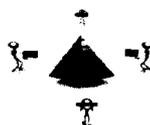


2010

## Sección III

### Situación Financiera al cierre del ejercicio

Estado de Situación Económica  
al 31 de diciembre del 2010



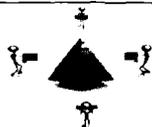
El resultado al final del ejercicio es el reflejo de las gestiones comerciales, productivas y administrativas, realizadas durante el año.

Como se observa las ventas netas en el año se incrementaron en un 34%, arrojando una utilidad bruta en ventas a un margen del 15%. Los gastos operacionales constituyen el 9.7% dentro de los que se consideran los incurridos en las actividades administrativas y de ventas ascienden.

Existe una utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos de USD 5.828,23 la determinación del valor de la participación de los trabajadores es de USD 874,23 y el valor de impuesto a la renta causado mediante la conciliación tributaria con reinversión de utilidades, determina un impuesto a la renta causado de USD 1.351,23.

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de diciembre del 2010**  
**Cifras en miles de dólares**

	<b>2010</b>
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>(VENTAS)</b>	
Ventas gravadas (12% IVA)	187.723,14
Otras Rentas Gravadas	926,70
<b>GASTOS</b>	
Gastos de Nómina	63.645,26
Gastos Administrativos	105.960,31
Gasto Depreciación	12.723,11
Otros Gastos	492,93
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>5.828,23</b>
(-) Participación trabajadores	874,23
(-) Impuesto a la renta	1.351,23
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>3.602,77</b>

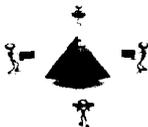


2010

## Sección IV

Recomendaciones A La Junta, Politicas Estrategias Y  
Metas Para El Año 2011

Conclusiones



### RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL

Luego de analizar el desempeño de la compañía en sus aspectos más importantes se sugiere a la Junta lo siguiente:

- Redefinir la planeación estratégica para los siguientes 10 años, con la estructura y herramientas necesarias para poder alinear los recursos en miras al desarrollo mutuo.
- Mejorar el clima laboral.
- Robustecer el conocimiento en materia tributaria y contable del recurso humano de la Compañía.
- Incursionar en materia de Responsabilidad Social Empresarial.

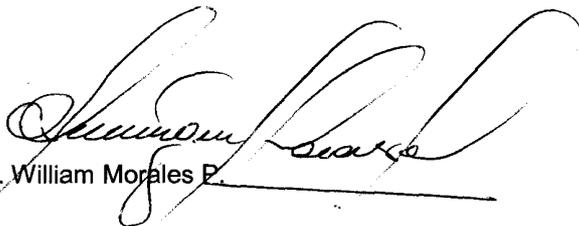
El logro de todas las metas expuestas, están sujetos a cómo evolucionarán las políticas de estado y las reformas tributarias en el país.

### CONCLUSIONES

A pesar de la crisis económica por la cual muchas empresas han tenido que cerrar operaciones o migrar a naciones próximas, hemos podido mantener e incrementar el nivel aceptable de productividad, estamos mejorando las proyecciones a futuro.

- Con la perspectiva del entorno, la seguridad de la estructura interna de empresa, se deduce que Management & Assurance está preparada para mantener en un nivel óptimo las relaciones con sus clientes y lograr la permanencia en el mercado nacional.
- La visión apunta a la especialización de nuestro recurso humano en temas de NIFF's, para así incrementar nuestras relaciones con nuevos clientes.

Quiero terminar mi informe expresando que estamos listos para afrontar nuevos y más altos retos cada día.



Dr. William Morales P.

GERENTE GENERAL

