

INFORME DE GERENCIA

Cuenca, 28 de febrero de 2018

Señores Socios

CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL VECG C. LTDA.

Ciudad.

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley de Compañías, su Reglamento y lo establecido en los Estatutos de la Compañía, presento a ustedes el informe de labores correspondiente al ejercicio económico 2017:

Las principales situaciones presentadas en el año 2017 son las siguientes:

1. Las ventas se han incrementado un 16% en relación con el ejercicio económico 2016
2. Los gastos se han incrementado un 15% en relación con el año anterior
3. El resultado del ejercicio ha sido favorable considerando que en los ejercicios económicos 2015 y 2014 tuvimos pérdida. En el 2017 se tiene una utilidad contable de US\$ 1.447,49 y una utilidad neta de US\$ 849,74.
4. De acuerdo al acta de junta general extraordinaria de socios de la empresa, llevada a cabo el 23 de junio de 2017, los socios por mayoría decidieron la venta del local comercial que tenía la empresa en la Rafael Ramirez y Alfonso Borrero esquina, a la en ese entonces socia Sonia Velez Rivera por el valor de US\$ 2.500,00 considerando que no habían otros oferentes y que el contrato de arriendo del local donde se mantenía dicha oficina terminaba en el mes de octubre de 2017, sin opción de renovarlo. Al respecto, la socia Sonia Vélez propuso la venta de su inversión y sus participaciones, por un total de US\$ 4.000, correspondiendo el valor de US\$ 100 a sus participaciones y siendo el valor restante su parte de inversión; propuso que se le pague con la infraestructura de la oficina valorada en US\$ 2.500 y el valor de US\$ 1.500 mediante la entrega de cheques en doce cuotas mensuales a partir del 31 de agosto de 2017. Decisión que fue tomada en junta general de socios y cuyos pagos pactados han venido pagándose por parte de la empresa.

También como consecuencia de la venta del local mencionado que fue construido con préstamos de las socias, inicialmente registrado en la contabilidad de la empresa del año 2015 por un valor de US\$ 11.334,63 y que fue vendido en US\$ 2.500,00, se produjo una pérdida y por tanto, se afectó a los préstamos socias que tenía la empresa

con las actuales socias Viviana Vega, Nancy Guamán y Karla Criollo, que eran de US\$ 4.000,00 a cada una, quedando en el año 2017, registradas contablemente y valoradas dichas deudas por el total de US\$ 1.055,12 a cada socia.

Cabe mencionar que como consecuencia de la venta del local, la empresa ha disminuido sus activos y ha adquirido deudas por la compra de participaciones a la entonces socia Sonia Vélez.

5. Adicionalmente, por el cambio de local a la Miguel Cordero 1-180 y Cornelio Merchán en donde la empresa se encuentra laborando desde finales de junio de 2017, se ha producido una pérdida del 20% de clientes que manteníamos por declaraciones a presentar al SRI, siendo el mayor ingreso de la compañía el que proviene de la ejecución de auditorías externas a cargo de las empleadas Viviana Vega y Nancy Guamán.
6. En el mes de noviembre de 2017 se incrementaron los sueldos de las empleadas Nancy Marisol Guamán Guamán y Viviana del Rocío Vega Ochoa, pasando de US\$ 600,00 a un sueldo de US\$ 1.000,00 mensuales, así como a las dos empleadas se les está reconociendo beneficios adicionales enmarcados en los porcentajes establecidos en la Ley de Seguridad Social y considerando que los mismos son gastos deducibles de acuerdo a la normativa tributaria; esta decisión la he tomado debido a la carga de trabajo presentada con las nuevas auditorías externas contratadas por clientes que comenzaron a efectuarse desde el mes de septiembre de 2017, teniendo por tanto las dos empleadas una carga extra de trabajo que se ha duplicado en comparación con las auditorías asignadas en el ejercicio económico 2016, adicionalmente se debe considerar el riesgo y responsabilidad adquiridas que la ejecución de auditorías conlleva, como se puede ver en el siguiente cuadro comparativo:

AUDITORIAS EXTERNAS A CARGO DE LA EMPRESA AÑO 2016	
No.	CLIENTE
1	ABAD HERMANOS CIA. LTDA.
2	IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
3	CORPORACION ECUATORIAN PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN Y LA ACADEMIA CEDIA
4	LITARGMODE CIA. LTDA.
5	DISTRIBUIDORA POSSO CIA. LTDA.
6	ZOLA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
7	IVORMAVIZ CIA. LTDA.
8	JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA POTABLE DE BAÑOS

AUDITORIAS EXTERNAS A CARGO DE LA EMPRESA AÑO 2017	
No.	CLIENTE
1	ABAD HERMANOS CIA. LTDA.
2	IMPORAUSTRO CIA. LTDA.
3	CORPORACION ECUATORIAN PARA EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN Y LA ACADEMIA CEDIA
4	LITARGMODE CIA. LTDA.
5	DISTRIBUIDORA POSSO CIA. LTDA.
6	ZOLA JARAMILLO MAQUINARIAS Y SERVICIOS CIA. LTDA.
7	ASETELLOS S.A.
8	CADILAGRO
9	AGHARTSA S.A.
10	ECUAPAYPHONE CIA.
11	CORPAG AVICOLAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.
12	INDUSTRIA DE LA CONFECION REFFERRE CIA. LTDA.
13	MERCAMOVIL CIA. LTDA.
14	CONSTRUCTORA PC CIA. LTDA.
15	BOREALMAST CIA. LTDA.
16	RICALRTESSA S.A.

4

De acuerdo a lo señalado, el incremento de sueldo está plenamente justificado por la carga de trabajo, los ingresos para la empresa que significan las auditorías en ejecución y el nivel de especialización necesario para efectuar las auditorías externas a cargo de las dos empleadas señaladas, por ello considero la necesidad de efectuar una nueva revisión de sueldos en el año 2018, conforme los ingresos que siga obteniendo la empresa y de acuerdo a la complejidad del trabajo que vienen efectuando las empleadas Viviana Vega y Nancy Guamán.

7. También es importante mencionar que durante el año 2017, la empresa gracias al trabajo de las empleadas Viviana Vega y Nancy Guamán, ha podido pagar gran parte de las deudas que se venían acumulando desde el año 2015, entre ellas, los sueldos y liquidaciones de las empleadas Karla Criollo y Sonia Velez.
8. Otra situación relevante del año 2017, fue la transferencia de participaciones por compra a la entonces socia Sonia Vélez, efectuada el 5 de diciembre de 2017, por el valor de US\$ 100 a favor de las socias Nancy Guamán, Karla Criollo y Viviana Vega, trámite que significó un desembolso de alrededor de US\$ 500,00 que asumió la empresa.

Cumplimiento de disposiciones de la Junta General de Socios

9. Todas las acciones llevadas a cabo por esta administración han sido encaminadas al cumplimiento cabal de las disposiciones emitidas por la Junta General de Socios, así como al cumplimiento de las disposiciones emitidas por organismos de control como son la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Trabajo.

Al finalizar el año 2017, la empresa no registra demandas o problemas legales que tengan que ser considerados.

A continuación se presentan el Balance General y el Estado de Resultados correspondientes al periodo informado:



Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL VECG C.LTDA.

RUC: 0190406792001

Estado Financiero

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

CODIGO	CUENTA	2017 USD	
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		5.932,91
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	1.691,74	
1.1.01.01.	CAJA	39,87	
1.1.01.01.02	Caja Chica	39,87	
1.1.01.02.	BANCOS	1.651,87	
1.1.01.02.01	Banco Pichincha	1.651,87	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2.399,77	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2.399,77	
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar	2.399,77	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPOS	524,88	
1.1.04.04.	ANTICIPO POR SERVICIOS PRESTADOS	524,88	
1.1.04.04.01	Nancy Guamán	39,20	
1.1.04.04.02	Viviana Vega	0,70	
1.1.04.04.03	Karla Criollo	51,00	
1.1.04.04.05	Varios	433,98	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.316,52	
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	204,84	
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa	204,84	
1.1.05.05.	CREDITO TRIB. RET. RENTA.	1.111,68	
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	449,73	
1.1.05.05.03	Credito trib. Ret. Renta 8%	661,95	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		2.693,96
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.443,96	
1.2.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	1.279,39	
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	1.827,68	
1.2.01.05.02	Depreciacion Acumulada mueble	- 548,29	
1.2.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION	696,68	
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	2.412,11	
1.2.01.08.02	Depreciacion Acumulada Equipo	- 1.715,43	
1.2.01.09.	EQUIPO DE OFICINA	467,89	
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	639,36	
1.2.01.09.02	Depreciacion Acumulada Equipo	- 171,47	

2

1.2.01.	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y			
1.2.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			250,00
1.2.07.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		250,00	
1.2.07.06.02	Garantía por arriendo	250,00		
1.2.07.06.	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
	TOTAL ACTIVO			8.626,87
2.	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			15.309,38
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			5.688,83
2.1.03.01.	LOCALES		3.920,14	
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	3.920,14		
2.1.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		835,36	
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	835,36		
2.1.03.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		933,33	
2.1.03.03.02	Nancy Guamán	186,23		
2.1.03.03.03	Viviana Vega	747,10		
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.904,62
2.1.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.904,62	
2.1.04.01.05	Cheques postfechados	1.904,62		
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			5.313,22
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA		62,93	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones	0,31		
2.1.07.01.04	Iva por pagar Form 104	37,72		
2.1.07.01.05	Impuesto a la Rta por Pagar	24,90		
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		239,99	
2.1.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	239,99		
2.1.07.03.	CON EL IESS		853,03	
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	291,50		
2.1.07.03.02	Aporte Personal	226,80		
2.1.07.03.03	Prestamos Quirografarios	158,49		
2.1.07.03.05	Préstamos Hipotecarios	176,14		
2.1.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLE		3.940,15	
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	1.568,79		
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	312,50		
2.1.07.04.03	Fondos de Reserva	166,50		
2.1.07.04.04	Vacaciones	1.485,33		
2.1.07.04.05	Indemnizaciones por Pagar	406,93		
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		217,12	
2.1.07.05.01	15% trabajadores por pagar	217,12		
2.1.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES			2.232,78
2.1.13.01	Otras cuentas por pagar tercer	2.232,78		
2.1.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES			169,93

41

2.1.10.02	Anticipo Clientes por prestación de servicios	169,93		
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			3.165,36
2.2.11.	PRESTAMOS SOCIOS		3.165,36	
2.2.11.01	Karla Criollo	1.055,12		
2.2.11.02	Nancy Guaman	1.055,12		
2.2.11.03	Viviana vega	1.055,12		
	TOTAL PASIVO			18.474,74
3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL			400,00
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		400,00	
3.1.01.01	Karla Criollo	133,34		
3.1.01.02	Nancy Guaman	133,33		
3.1.01.03	Viviana Vega	133,33		
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			
3.4.	RESERVAS			90,71
3.4.01.	RESERVA LEGAL		90,71	
3.4.01.01	Reserva legal	90,71		
3.5.	RESULTADOS ACUMULADOS			11.279,44
3.5.02.	PERDIDAS ACUMULADAS		- 11.279,44	
3.5.02.01	Pérdida 2014	- 2.022,12		
3.5.02.02	Pérdida 2015	- 10.039,85		
3.5.02.03	Utilidad 2016	782,53		
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			940,86
3.7.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO		940,86	
3.7.01.02	UTILIDAD NETA	940,86		
	PATRIMONIO NETO			9.847,87
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			8.626,87



Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.

CONSULTORIA Y AUDITORIA INTEGRAL VECG C.LTDA.

RUC: D190406792001

Estado Financiero

Estado de Resultado Integral

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CODIGO	CUENTA	2017 USD
4	INGRESOS	
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	47.913,13
4.1.02.01	Prestacion de servicios	47.913,13
4.1.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	135,29
4.1.08.01	Otros Ingresos de actividades	135,29
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	48.048,42
4.	TOTAL INGRESOS	48.048,42
5.	COSTOS, GASTOS, DE VENTAS, A	
5.2.	GASTOS	
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	19.651,67
5.2.01.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	19.651,67
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.018,57
5.2.01.02.01	Aporte personal IESS asumido	1.502,08
5.2.01.02.02	Aporte patronal IESS	2.516,49
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMN	5.400,00
5.2.01.03.01	Décimo tercer sueldo	1.874,81
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	1.130,21
5.2.01.03.03	Fondo de Reserva	1.428,30
5.2.01.03.04	Vacaciones	869,47
5.2.01.03.05	Indemnizaciones	100,00
5.2.01.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A	3.200,00
5.2.01.04.02	Gastos beneficios a empleados	1.600,00
5.2.01.04.03	Gastos beneficios a empleados	488,00
5.2.01.04.04	Gastos beneficios a empleados	1.112,00
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTA	32.270,85

5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		3.689,68
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de prestados	3.689,68	
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.018,01
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Computación	101,75	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	316,26	
5.2.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.441,76
5.2.02.09.01	Arrendamiento operativo	2.441,76	
5.2.02.15.	TRANSPORTE		658,12
5.2.02.15.01	Transporte	658,12	
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION		395,39
5.2.02.16.01	Gastos de gestion	360,59	
5.2.02.16.02	Refrigerios y Banquetes Oficina	34,80	
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE		109,31
5.2.02.17.04	Alimentación	109,31	
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		949,50
5.2.02.18.01	Agua	46,64	
5.2.02.18.02	Energia	134,05	
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	263,79	
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	95,68	
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	359,34	
5.2.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE L		388,95
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propi	313,45	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	75,50	
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES		
5.2.02.21.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.050,66
5.2.02.21.01.01	Depreciacion Equipos Computac		
5.2.02.21.01.02	Depreciacion Muebles y Enseres	1.050,66	
5.2.02.21.01.03	Depreciacion Equipos de Ofici		
5.2.02.27.	OTROS GASTOS		3.486,33
5.2.02.27.01	Otros gastos	1.625,36	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	958,23	
5.2.02.27.03	Guardiana y Seguridad	409,48	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	44,64	
5.2.02.27.07	Material de Aseo y Limpieza	14,76	
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	80,00	
5.2.02.27.12	Uniformes	59,65	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	35,24	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	289,84	
5.2.02.27.20	Parqueaderos	21,54	
5.2.02.27.21	Retenciones Asumidas	6,64	
5.2.02.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		14.246,76

h

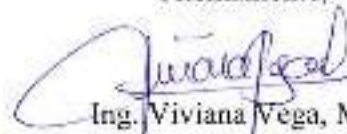
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS		
5.2.03.01.	INTERESES		0,17
5.2.03.01.01	Intereses	0,17	
5.2.03.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS		83,67
5.2.03.05.01	Otros gastos financieros	77,81	
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	5,06	
5.2.03.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		83,84
5.2.	TOTAL GASTOS		46.600,96
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO			1.447,46
15% Participación Trabajadores Por Pagar			217,12
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			1.230,33
+GA NO DEDUCIBLE			296,48
BASE PARA IMPUESTO			1.526,81
IMPUESTO POR PAGAR			239,96
UTILIDAD DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA			990,38
5% Reserva Legal			49,52
UTILIDAD NETA DEL 2017			940,86

Propuesta sobre el destino de las Utilidades

10. En cumplimiento de mis funciones como Gerente General recomiendo que las utilidades obtenidas por la empresa sean mantenidas en el patrimonio, con el fin de compensar de alguna manera las pérdidas obtenidas en ejercicios económicos anteriores y que la empresa vaya fortaleciendo su patrimonio.

Esto es todo cuanto puedo informar en relación con el trabajo efectuado y los resultados obtenidos en el ejercicio económico 2017.

Atentamente,


Ing. Viviana Vega, Mgs.
GERENTE GENERAL