

CALIZAS Y MINERALES CALMOSACORP CIA. LTDA.
INFORME DE GERENCIA GENERAL

Guayaquil, Marzo 31 de 2011

Señores

Socios de la compañía CALIZAS Y MINERALES CALMOSACORP CIA. LTDA.

Ciudad.-

Estimados socios:

Pongo en conocimiento de los socios las actividades desarrolladas en mi administración durante el año 2010 y el resumen de labores que se resume en:

1.1 CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PREVISTOS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO
MATERIA DEL INFORME

El día 18 de Noviembre de 2010 por decisión aprobada a través de la Junta General Extraordinaria de Socios de la compañía CALIZAS Y MINERALES CALMOSACORP CIA. LTDA., fui elegido Gerente General, reemplazando en sus funciones como tal al Abogado César Fernando Armas Cabrera, cargo que acepté con responsabilidad y compromiso con el único propósito de luchar y velar por los intereses de la compañía y de quienes la conforman.

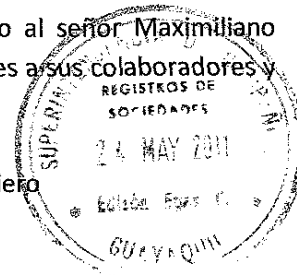
La Gerencia anterior a inicios del año 2010 presentó un plan de trabajo en el que se contempla un incremento del 9% en las ventas en relación a lo vendido en el año 2009. Las ventas totales del año 2009 fueron de US\$2'831,639.62 y las ventas totales del año 2010 fueron de US\$2'976,795.30, esto da un incremento en ventas en relación a lo vendido en el año 2009 del 5.1262%. La meta de la Gerencia anterior no se cumplió según el plan de trabajo, pero este crecimiento es aceptable y cumple con la demanda que tiene nuestro producto en el mercado local.

En este año se ha mantenido la política de producción de finos sin descuidar nuestra producción de cal.

En este año por decisión del Gerente anterior se procedió a la "Reciliación de la Promesa de Venta" de la bodega de Puerto Bolívar, Provincia de El Oro. El valor de US\$26,000.00 producto de la reciliación fue cobrado en efectivo el 18 de Noviembre por parte del Gerente anterior junto con otros valores los cuales son: USD\$21,800.00 por cobranza en efectivo al cliente CuencaExport y US\$7,000.00 por diferencia de préstamo en efectivo al señor Maximiliano Castro. El Gerente anterior usó este dinero para el pago de liquidaciones a sus colaboradores y asesores los cuales detallo a continuación:

Edison Armas Cabrera	US\$17,431.88
Armando Román Cabezas	US\$1,304.95
Alcívar Soto Vallejo	US\$1,275.61

Gerente Financiero
Comisionista
Comisionista



Geovanny López	US\$1,580.00	Asesor Legal
Eufemia Uvidia Saltos	US\$ 2,160.00	Asesora
Elaine Jijón Gordillo	US\$ 720.00	Asesora
Olga Nieto Gallino	US\$2,200.00	Asesora
Lorena Males Carrión	US\$ 637.04	Asistente Bodega Machala
Félix Jiménez Hidalgo	<u>US\$ 2,600.00</u>	Guardia de Seguridad
TOTAL LIQUIDACIONES	US\$29,909.48	

Adicionalmente se canceló deudas con proveedores los cuales detallo a continuación:

Alex Mendoza	US\$ 254.00	F#001-001-000012 por estudio de motores eléctricos
Francisco Chingre	<u>US\$ 2,079.00</u>	Por 70 viajes de piedra caliza
TOTAL PROVEEDORES	US\$ 2,333.00	

El total cancelado en efectivo por parte del Gerente anterior es de US\$32,242.48, la diferencia del total cobrado en efectivo es de US\$22,557.52 el cual fue depositado el 18 de Noviembre en la cuenta corriente de la compañía del Banco Nacional de Fomento.

El desistimiento de compra de la bodega de Puerto Bolívar no fue beneficioso para la compañía, ya que se invirtió entre los meses de Septiembre y Octubre US\$2,294.10 por concepto de adecuaciones, la promesa de venta del inmueble fue inscrita el 12 de Agosto y la reciliación de la promesa de venta fue inscrita el 15 de noviembre, estos gastos de adecuación beneficiaron al propietario del inmueble y no a la compañía ya que no se justifica la inversión realizada por el tiempo en que fue aparentemente nuestra la bodega.

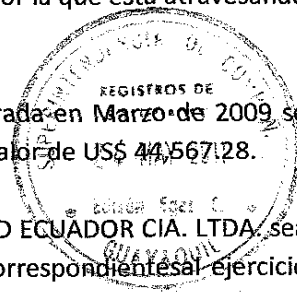
1.2 CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DE LA JUNTA GENERAL CELEBRADA EL 15 DE MARZO DE 2010

Según lo dispuesto por la Junta General de Socios celebrada el 15 de Marzo de 2010 en la que se resuelve que las utilidades del año 2009 sean registradas como utilidades no distribuidas y que las utilidades del año 2008 sean distribuidas en un 50% pagadero entre los meses de junio y diciembre de 2010 cumpla con informar lo siguiente:

- Las utilidades correspondientes al año 2009 están registradas en nuestros libros contables como utilidades no distribuidas.
- Las utilidades correspondientes al año 2008 están registradas en nuestros libros contables como utilidades no distribuidas, en este año no fue factible el pago del 50% según lo aprobado en Junta de Socios debido a la iliquidez por la que está atravesando la compañía.

De igual forma y acatando lo resuelto en la Junta de Socios celebrada en Marzo de 2009 se procedió a repartir una parte de las utilidades del año 2007 por un valor de US\$ 44,567.28.

Adicionalmente se decidió que la firma auditora MOORES ROWLAND ECUADOR CIA. LTDA. sea designado como auditor externo para que elabore los informes correspondientes al ejercicio económico 2010. En vista del cambio en la administración se decidió cambiar la firma auditora



por la firma ESCUDERO & ASOCIADOS AUDITORES EXTERNOS S.A. para realizar el examen de los Estados Financieros del año 2010, esta decisión fue aprobada por Junta de Socios celebrada en Enero de 2011.

Los ajustes realizados por nuestro Contador General, los mismos que fueron analizados y aprobados por parte del Gerente General actual y dados a conocer a la firma auditora ESCUDERO & ASOCIADOS AUDITORES EXTERNOS S.A. al cierre del año 2010 con el objeto de que los estados financieros reflejen la situación real de la empresa y de acuerdo a las normas contables vigentes son:

- a) Reclasificación de gastos de mantenimientos de maquinarias, equipos y vehículos contabilizados como activos fijos por un valor de US\$ 190,510.20
- b) Ajuste de intangibles por un valor de US\$ 35,007.62 correspondiente a la concesión minera no renovada de la mina Chucurin.
- c) Baja de inventario de productos terminados de la bodega de Puerto Bolívar por un valor de US\$ 6,396.03; este inventario no fue recuperado por parte del Gerente anterior al momento del desistimiento de compra de dicha bodega.
- d) Baja del valor asignado como caja chica para la bodega de Puerto Bolívar por la suma de US\$ 200.00; dicho valor no fue recuperado por parte del Gerente anterior al momento del desistimiento de compra de dicha bodega.
- e) Registro de IVA que no representa crédito tributario y que no fue registrado al gasto en la contabilidad por un valor de US\$ 9,499.21
- f) Registro de diferencia en depreciación de activos fijos por un valor de US\$ 16,759.17
- g) Servicios pagados sin facturas por un valor de US\$ 5,973.33 legalizados a través de la emisión de liquidación de compra de bienes y servicios.
- h) Retenciones asumidas para deducción de gastos por un valor de US\$ 89.63

1.3 INFORMACION SOBRE HECHOS RELEVANTES PRODUCIDOS DURANTE EL EJERCICIO.

El terreno donde se encuentra instalada la empresa está a nombre de la misma, según consta en la sentencia del Juicio de Prescripción Adquisitiva No. 2007-0783 dictada el 15 de Febrero de 2011. Estamos haciendo los trámites pertinentes en el Registro de la Propiedad para obtener la correspondiente Escritura Pública, en el transcurso del año 2011 este tema quedará culminado.

Nuestra empresa ha cumplido y respetado las normas legales y reglamentarias estipuladas por los organismos de control del estado, permitiendo que la información que reposa en nuestros archivos contables sea legítima y refleje la realidad económica de la compañía.

Respecto a la demanda laboral por parte de la señora Elena Mejía Layana se llegó a un acuerdo en el que se pagará la suma de US\$ 50,000.00 en cuotas de US\$ 1,500.00 mensuales desde abril de 2010 hasta completar el monto acordado.

1.4 SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA AL CIERRE DEL EJERCICIO Y DE LOS RESULTADOS ANUALES.

Adjunto el informe de los Auditores Externos sobre los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010 los cuales revelan la situación real de la compañía.

La gestión de ventas al cierre del ejercicio 2010 puede calificarse de aceptable, ya que a pesar de no haberse cumplido las metas establecidas a inicio de año hubo un incremento en las ventas del 5.1262%. Las ventas totales del año 2010 fueron US\$ 2'976,795.30 dando un promedio mensual de US\$248,066.28.

La participación de las ventas por tipo de productos fueron las siguientes: Carbonato de Calcio con el 47.9572%, Cal con el 40.0608%, Zeolita con el 2.8250% y otros facturados por concepto de fletes, estibas, alquiler de pala y diesel con el 9.1570%.

En cuanto a pagos por obligaciones con instituciones financieras locales estamos al día, manteniendo cartera no vencida con el Banco Pichincha por US\$ 30,000.00 y con el Banco Internacional por US\$ 50,459.91, teniendo un total de obligaciones no vencidas con la banca local por \$ 80,459.91.

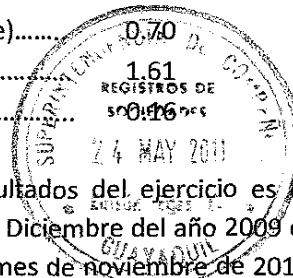
Concerniente a obligaciones pendientes con el IESS cumpla con informar que el Gerente anterior dejó una deuda al 31 de Octubre de US\$ 64,320.75. La deuda acumulada al 31 de Diciembre es de US\$ 75,817.84. Los valores pendientes de pago al IESS al 31 de Diciembre han sido cancelados durante el primer trimestre del año 2011 cancelando totalmente estos valores el 14 de Abril de 2011, esto generó el pago de intereses por un monto de US\$ 9,180.34, este valor está registrado en libros como gastos no deducibles.

Concerniente a obligaciones pendientes con el SRI informo que el Gerente anterior dejó una deuda al 31 de Octubre de US\$ 46,863.11. La deuda acumulada al 31 de Diciembre es de US\$ 54,955.56. Los valores pendientes de pago al SRI serán cancelados en el transcurso del segundo trimestre del año 2011 con su respectivo cálculo de intereses y multas.

La cartera de clientes cerró al 31 de Diciembre con un valor de US\$ 241,309.35. La recuperación de cartera en este ejercicio fue del 91.8937% teniendo una antigüedad estimada de cartera a 30 días en base al promedio mensual de ventas.

La empresa presenta los siguientes índices financieros:

- Índice de Liquides (Activo Corriente/Pasivo Corriente)..... 0.99
- Prueba Acida (Activo Corriente – Inventario/Pasivo Corriente)..... 0.70
- Endeudamiento Total (Pasivo/Patrimonio)..... 1.61
- Endeudamiento Bancario (Deudas Bancarias/Patrimonio)..... 0.16



Uno de los aspectos negativos y de gran afectación en los resultados del ejercicio es el exagerado precio de la materia prima durante el año 2010, al 31 de Diciembre del año 2009 el costo de piedra caliza puesto en planta fue de US\$ 8.50 el mt3, al mes de noviembre de 2010 el precio promedio de la piedra caliza puesta en planta fue de US\$ 10.11 el mt3 y de US\$ 17.56 el mt3 de zeolita, en Diciembre de 2010 bajo mi administración se compra la piedra caliza

puesta en planta a US\$ 5.50 y US\$ 6.00 y la zeolita puesta en planta se compra a US\$ 7.60 el mt³.

Otro rubro que insidió en el resultado es el exceso de costos de mantenimiento, en el año 2009 se gastó por este rubro US\$ 170,041.83 mientras que en el año 2010 se gastó US\$ 597,288.91, esto da un incremento en el costo de mantenimiento del 251.26%

Otro rubro que se incrementó en el año 2010 fue el de transporte, en el año 2009 se gastó por este rubro US\$ 191,985.06 mientras que en el año 2010 se gastó US\$ 236,701.91, esto da un incremento en el costo de transporte del 23.2918%.

Los demás rubros de gastos presentan incrementos y decrementos razonables propios de la operación del negocio.

Los resultados de la compañía al cierre del ejercicio 2010 arrojan una pérdida de US\$ 119,473.51, la cual fue revisada y declarada razonable en el informe de los auditores externos.

1.5 PROPUESTA DEL DESTINO DE LAS UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE AÑOS ANTERIORES

Según resolución de Junta de Socios celebrada el 15 de Marzo de 2008 se aprobó que las utilidades del año 2007 formaran parte de la reserva facultativa de la empresa, este registro contable no se realizó en el año 2008, quedando un saldo a Diciembre de 2010 por distribuir de US\$103,053.55; por lo que dejo en consideración de la Junta de Socios aprobar el asiento contable a registrarse en el año 2011 por concepto de Reserva Facultativa por el valor de US\$103,053.55 para hacer efectiva la resolución de Junta de Socios del 2008.

Dejo en consideración de la Junta de Socios que por motivos de iliquidez por la que está atravesando la compañía no se distribuyan las utilidades de los años 2008 y 2009 hasta que la empresa se nivele económicamente y pueda solventar la distribución de estos valores.

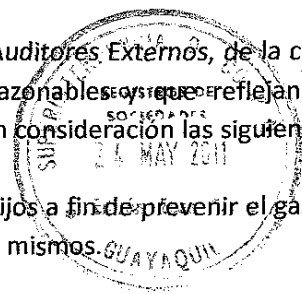
1.6 PROPUESTA DEL DESTINO DE LAS UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE AÑOS ANTERIORES

Propongo a la Junta de Socios que la pérdida del ejercicio 2010 sea castigada en su totalidad con las utilidades no distribuidas de los años 2008 y 2009.

1.7 RECOMENDACIONES A LA JUNTA GENERAL RESPECTO A POLITICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL SIGUIENTE EJERCICIO ECONOMICO

Una vez que los Estados Financieros han sido auditados por los Auditores Externos, de la cual obtuvimos una opinión limpia indicando que las cifras son razonables y que reflejan la situación financiera de la compañía, sugiero a los socios tomen en consideración las siguientes recomendaciones para el año 2011:

- a) Establecer un correcto Plan de Conservación de Activos Fijos a fin de prevenir el gasto excesivo de mantenimientos y prolongar la vida útil de los mismos.



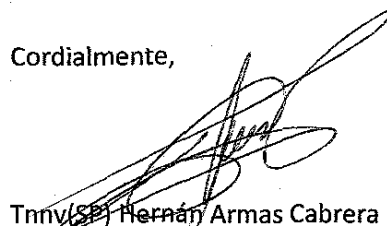
- b) Establecer controles presupuestarios para controlar el desembolso de dinero con el fin de prevenir el pago excesivo de bienes y servicios adquiridos por la compañía así como también eliminar el sobreprecio que se pueda pagar por los mismos.
- c) Impulsar el área de ventas y atención al cliente para incrementar nuestros volúmenes de venta.
- d) Mejorar los sistemas de control de producción para optimizar los recursos y ser más productivos.

1.8 DISPOSICION FINAL

Agradezco al equipo de trabajo administrativo y de planta por el apoyo brindado sin el cual habría sido imposible llevar a cabo mi gestión. Para el año 2011 se tomarán los correctivos necesarios para mejorar la situación económica de la compañía y obtener mejores resultados, lo cual nos ayudará a una correcta planificación de inversión y de mejoramiento continuo del bienestar social del capital humano de la empresa.

Espero seguir contando con su confianza y ratifico mi compromiso de velar por los intereses de la compañía y de quienes las conforman.

Cordialmente,


Tnny(SP) Hernán Armas Cabrera
GERENTE GENERAL
CALIZAS Y MINERALES CALMOSACORP CIA. LTDA.

