

## INFORME GERENCIAL

### EMPRESA DE ECONOMIA MIXTA LACTJUBONES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

El presente informe está estructurado en básicamente en dos aspectos

- A. INFORME GENERAL DE ACTIVIDADES
- B. INFORME ECONOMICO Y FINANCIERO EN SUS ASPECTOS IMPORTANTES

#### A.- Informe General de Actividades.-

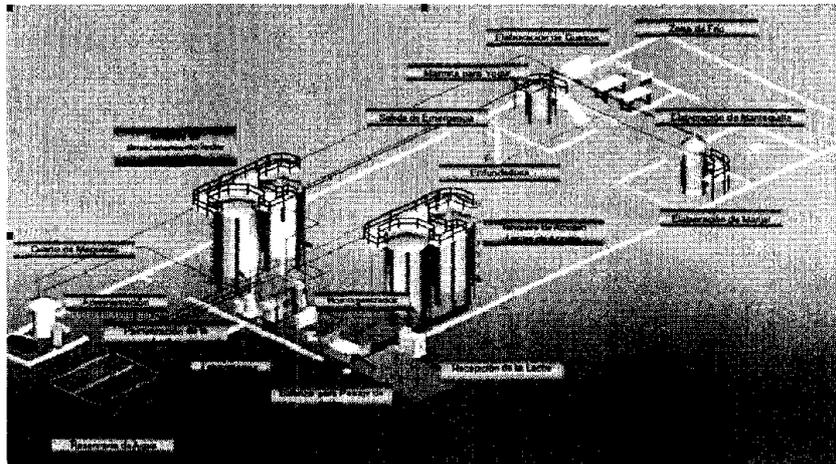
MES: ABRIL DEL 2010

Este mes se dio prioridad en lo que respecta a:

##### INGENIERIA EN PROCESOS

Es prioritario una correcta Ingeniería, por lo que se determino cada uno de los factores que influyen en los procesos diarios realizados los mismos que se detallan a continuación:

- Diseño de Planta y Levantamiento Estructural.- Se presenta un posible diseño de la Nave Industrial como también la Distribución y Equipamiento de las aéreas de proceso, las que se muestran a continuación:



- Check Lists y Levantamiento de Equipos.- En esta fecha se procede a realizar el inventario tanto en Bienes Muebles como Inmuebles que Coprogiron accionista de Lactjubones transferirá a la empresa como Aporte Accionario, esta actividad con el asesoramiento de personal calificado, conjuntamente con miembros de Coprogiron, Gobierno Provincial y Lactjubones.

- Gestión del talento Humano.- Se establece un Plan Organizacional y de Talento Humano para evaluar y seleccionar de forma adecuada al personal que laborara en la institución, midiendo su capacidad, experiencia, destreza y su sociabilidad.

MES: MAYO DEL 2010

Los principales trámites realizados en este periodo se enfocaron básicamente a gestiones legales como la culminación de la constitución y registro en la Superintendencia de Compañías y posteriormente se realiza la inscripción de los nombramientos en el Registro Mercantil del Cantón Girón jurisdicción de la empresa, así mismo una vez debidamente legalizados estos documentos se procede a la obtención del numero Patronal en el IESS y obtención del Registro Único de Contribuyentes en el Servicios de Rentas Internas para poder cumplir con las obligaciones Tributarias que como empresa se adquiere al momento de la obtención de la vida jurídica.

A más de lo descrito en el párrafo anterior, en lo que respecta a la parte Operativa se Inicia la sociabilización y talleres en las comunidades de la cuenca baja del Jubones, los que estaban orientados a dar a conocer el proyecto "Fortalecimiento de la Cadena de Lácteos" para hacerles participes como proveedores de la Materia Prima (leche).

Otro punto importante que cabe mencionar es la depuración del inventario levantado el mes de abril desechando equipos y maquinaria obsoletos, seleccionando aquellos que con mantenimiento se puedan utilizar en los diferentes procesos para luego proceder a elaborar el acta de entrega – recepción de dichos equipos.

MES: JUNIO DEL 2010

Dentro de las principales actividades realizadas esta el cumplimiento con obligaciones patronales, sociales y tributarias las cuales tuvieron que ser realizadas desde el primer mes en que fue constituida la empresa, Coprogiron al entregar sus propiedades como parte accionaria a Lactjubones, se ve en la necesidad de contratar un guardia de planta.

Se continuó con la sociabilización y talleres en las comunidades de los cantones de San Fernando, Nabon, Giron, Santa Isabel y Pucara.

Se realiza conversaciones con empresas de publicidad para el diseño de la marca, además se programa reuniones semanales con el presidente de Coprogiron para tratar sobre la situación y los avances dentro de la empresa.

MES: JULIO DEL 2010

Las principales trámites realizados es la legalización de los contratos de trabajo de cada uno de los empleados ante la inspectoria de trabajo, presentación de un informe al Presidente de la Compañía Empresa indicando la situación actual de la empresa.

Lactjubones al ser una empresa de Economía Mixta en donde el Gobierno Provincial es el mayor accionista (51%), se procede a registrarse en el INCOP, también se realiza la consulta sobre la compra de la materia prima (leche) a mas de 1200 pequeños productores los cuales producen en condiciones higiénicas no adecuadas.

Se continua con la sociabilización y talleres en comunidades como Corralejas, Santiago y Paute para el asesoramiento técnico al Colegio Agronómico Técnico Salesiano.

Se realiza la presentación del proyecto "Fortalecimiento de la cadena de Lacteos" al Banco del Estado.



Se continúa con el cumplimiento de las obligaciones patronales, sociales y tributarias.

MES: AGOSTO DEL 2010

Lactjubones realiza un convenio de pago con la Empresa Eléctrica Centro Sur de una deuda que mantenía Coprogiron al momento de paralizar sus funciones.

Por autorización del Presidente de la Empresa se realiza el pago al ganadero Ramiro Guzmán, dicho valor debía Coprogiron por la adquisición de materia prima cuando se encontraba en funcionamiento.

Se realiza el desalojo de material existente en las instalaciones de la planta ya que dicho área servirá para que los camiones transiten libremente.

Se ejecuta la reunión de directorio de la empresa, y se continúa cumpliendo con las obligaciones tributarias, patronales y sociales.

MES: SEPTIEMBRE DEL 2010

Se solicita al Director Regional del Ministerio del Ambiente la categorización del proyecto y el certificado de intersección.

El Cuerpo de Bomberos realiza el trámite e inspección de la planta productiva para proceder a emitir el correspondiente permiso.

Se obtiene el certificado de calificación como PEQUEÑA INDUSTRIA a Compañía de Economía Mixta Lactjubones emitido por el MIPRO

Se inicia con el trámite del traspaso legal de los bienes de Coprogiron como parte accionaria a favor de Lactjubones para lo cual se realiza reuniones entre miembros de los consejos de Administración y vigilancia de Coprogiron, Gobierno Provincial y Lactjubones.

Exámenes de serológicos realizados en el centro de salud al personal de Lactjubones como requisitos para el trámite del permiso de funcionamiento.

Visita de la Dra. Gilma Serrano Coordinadora de Vigilancia Sanitaria Provincial para la inspección de la planta productiva con miras a obtener el permiso de funcionamiento

Se realiza la reunión de directorio de la empresa, se continúa con el cumplimiento de las obligaciones patronales, sociales y tributarias.

MES: OCTUBRE DEL 2010

Se acude a las oficinas del Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual IEPI se realiza la búsqueda de la marca.

En reunión con el Presidente de Lactjubones la asamblea de Coprogiron resuelve realizar el traspaso de los bienes como parte accionaria a favor de Lactjubones.

Registro de la minuta y elaboración de el documento habilitante de traspaso de bienes de COPROGIRON A LACTJUBONES

Obtención del Permiso Sanitario para el periodo 2010.

Se procede a contratar el Estudio de canales de distribución, se continúa con el cumplimiento de las obligaciones patronales, sociales y tributarias.

MES: NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2010

Inscripción de la escritura de transferencia de los bienes de Coprogiron a favor de Lactjubones en la registraduría de la propiedad de Girón.

Se entrego al BEDE la información solicitada:

- Copia escritura de constitución y estatutos de la compañía
- Estados Financieros al 31 de Octubre del 2010
- Planeación Estratégica
- Plan de compra de activos
- Copia Ruc
- Detalle accionistas
- Detalle de los Miembros del Directorio
- Copia de la Escritura de transferencia de los bienes de Coprogiron a Lactjubones
- Perfil Profesional del Gerente
- Detalle de activos fijos
- Políticas de dividendos
- Estudio de Mercado
- Proyecto Fortalecimiento de la cadena de lácteos
- Información general de proveedor
- Flujo de Efectivo proyectado.
- 1 CD con todos los documentos detallados anteriormente

Se participo en la EXPOFERIA HOLSTEIN AZUAY 2010.

Definición de linderos de los terrenos de Lactjubones por parte del personal del municipio de Girón y Recorrido del Sistema de agua el Portete – Santa Marianita.

## **B.- INFORME ECONOMICO Y FINANCIERO EN SUS ASPECTOS IMPORTANTES**

1. La constitución de la Compañía de Economía Mixta fue aprobada por al Superintendencia de Compañías el 31 de marzo del 2010 según resolución No. SC.DIC.C.10.0 246 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 24 del Cantón Girón el 08 de Abril del 2010, por lo no existe balances anteriores a esta fecha.
2. La actividad principal de la empresa es la producción y la venta al por mayor de productos lácteos, no registrándose en el año 2010 ninguna de estas actividades ya que la empresa se encuentra en una etapa de pre arranque.
3. Los accionistas son:
  - Gobierno Provincial del Azuay con el 51% con valor de acciones de: \$510.00
  - Coprogiron con el 49% con un valor de acciones de \$490.00

Con este antecedente se procede a realizar la gestión de incremento de capital a \$527973.00, con aportes en efectivo del Gobierno Provincial del Azuay los cuales se cubrirán con el convenio suscrito y el aporte en especies por parte de Coprogiron, encontrándose este trámite a diciembre del 2010 en proceso avanzado ya que por fin de año no se pudo cristalizar esta gestión en este año, el cuadro de integración de capital que se tramita es el siguiente:

**CUADRO DE CAPITAL Y ACCIONES**

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	POR PAGAR	COMPENSACION CON CREDITOS	TOTAL SUSCRIPCION	CAPITAL ACTUAL
GOBIERNO PROVINCIAL	\$510.00	\$150,000.00	\$118,756.00		\$268,756.00	\$269,266.00
COPROGIRON	\$490.00			\$258,217.00	\$258,217.00	\$258,707.00
<b>TOTAL CAPITAL</b>					<b>\$526,973.00</b>	<b>\$527,973.00</b>

4. Las Bases de presentación de los Estados Financieros son:
- Las NIC y NEC.- ya que según resolución No.08.G.DSC.010 para el año 2011 se estaría obligado ya a trabajar bajo NIFS, por lo que en el 2010 por ser una compañía nueva no existen ajustes significativos además que la institución se encuentra en capacitación para la aplicación en el año siguiente
  - La Ley de Régimen Tributario Interno.
  - La Ley de Compañías
  - La moneda de presentación el dólar adoptado por el Ecuador.

5. En el activo:

En la cuenta CAJA GENERAL se encuentra conformado por las cuentas:

Caja Chica o Fondo Rotativo	\$500.00
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 12318707	\$330.05

En la cuenta CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS, consta el valor de lo adeudado por

Coprogiron, reflejado con la figura de Anticipo de utilidades con el monto hasta diciembre en: \$6139.54 con el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
PAGO DEUDA DE COPROGIRON AL SR. RAMIRO GUZMAN CHEQ No0019 Eg/0020 FECHA : 27 DE AGOSTO DEL 2010	1549.9
CONVENIO DE PAGO No. 2196 CON EMPRESA ELECTRICA DEL CODIGO No. 3374097 DEUDA AÑOS ANTERIORES	2678.43
CONVENIO DE PAGO No. 2197 CON EMPRESA ELECTRICA DEL CODIGO No. 3374105 DE AÑOS ANTERIORES	1324.85
CONSUMO DE COPROGIRON DESDE AGOSTO A OCTUBRE 2010 CODIGO: 3374097	205.53
CONSUMO DE COPROGIRON DESDE AGOSTO A OCTUBRE 2010 CODIGO: 3374105	59.12
INTERES X FINANCIAMIENTO CONVENIO DE PAGO No. 2196 CON EMPRESA ELECTRICA DEL CODIGO No. 3374097 HASTA LA QUINTA CUOTA	76.71
Pr/Compensacion X 50% del capital suscrito no pagado al momento de constitucion y realizado anticipo para poder ejecutar el tramite nuevo incremento de capital	245
<b>TOTAL DEUDA A LA FECHA</b>	<b>6139.54</b>

La cuenta ANTICIPO PROVEEDORES se presenta lo abonado al contratista de la obra civil en la planta por un valor de \$36000.00, también consta lo pagado al IEPI \$332.00 por el trámite de registro de marca DE LA VACA, ya que una vez aprobado pasara a formar parte de activo intangible por ser ya propio de la institución.

En la cuenta IMPUESTOS ANTICIPADOS consta el valor del IVA acumulado a la fecha por las compras realizadas para la puesta en marcha de la planta, este valor \$19882.75 se compensara una vez la institución empiece su comercialización con la facturación respectiva.

En la cuenta INVENTARIOS se encuentra con un valor \$1748.00 desglosados en Materiales para la producción \$824.76 y de ropa de trabajo para empleados en general \$923.24 que serán utilizados una vez empiece la producción.

El valor de los ACTIVOS FIJOS O PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO están registrados conforme a la escritura de Transferencia de Inmuebles de Coprogiron a favor de Lactjubones, según levantamiento físico realizado para la valoración y posterior adjudicación que fue registrada el 30 de Octubre y que a diciembre se encuentra en proceso de transformación de acciones con en el incremento de capital que se está tramitando, mas la maquinaria nueva adquirida a la fecha.

Considerando que la depreciación es el valor de desgaste por uso de un activo y a que a la fecha no se realiza producción no se procede a realizar el cálculo de este valor.

6. En el bloque de los PASIVOS consta las siguientes obligaciones:
- Diferentes Proveedores de Bienes y Servicios con un valor de: \$ 162358.52 que en resume se compone de lo siguiente:
 

▪ Por Maquinaria y Equipo:	\$157429.99
▪ Por Honorarios	\$960.80
▪ Por Inventarios de materiales	
E implementos de Trabajo	\$1907.04
▪ Por Energía Eléctrica	\$319.70
▪ Por Manejo Publicitario	\$1332.00
▪ Otros pagos varios	\$408.99
  - Prestamos Accionistas siendo acreedor el Gobierno Provincial del Azuay con un valor de \$9745.00, siendo la transferencia original del 16 de noviembre de \$10000.00 pero esta cubre el 50% restante del capital suscrito no pagado al momento de la constitución para poder realizar los trámites de incremento de capital con un valor de \$255.00.
  - Cuentas Por Pagar Accionistas, en esta consta el valor de los bienes muebles e inmuebles que Coprogiron apporto como parte del convenio, ya que para poder seguir con el proceso de instalación de la planta se procede en primer término a realizar una escritura de Adjudicación y Compra Venta de Bienes inmuebles para luego en el proceso de aumento de capital realizar la compensación del crédito por capital aportado, el valor que consta en la escritura mencionada es de \$258217.00
  - Dentro de las obligaciones Legales tenemos:
 

▪ Con la administración Tributaria SRI	\$8235.41
▪ Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	\$945.57
▪ Con los empleados por los beneficios de ley Ganados hasta la fecha	\$1928.12.
  - En los Otros pasivos a corto plazo se agrupa los valores correspondientes a:
 

▪ Empresa Eléctrica por pago del convenio de La deuda de Coprogiron de años anteriores Asumida por Lactjubones	\$2001.70
▪ Caja Menor Por Pagar	\$477.50

7. El bloque del PATRIMONIO consta con un valor de \$ 99929.52, con el siguiente desglose:
- Capital Suscrito por la constitución de la Compañía consta con un valor de: \$1000.00
    - G. Provincial del Azuay \$501.00
    - Coprogioron \$499.00
  - Aportes Futuras Capitalizaciones, por los valores de las transferencias recibidas el 07 de julio y Agosto del 2010 por un valor de: \$60000.00 y \$90000.00 respectivamente, se encuentra al 31 de diciembre con un saldo de \$150000.00 los mismos que se capitalizaran en acciones una concluya el trámite legal de incremento de capital.
  - Resultados del Ejercicio: El ejercicio económico 2010 termina con una pérdida de:  
\$ -51070.48, por lo que según el Art. 198 de la Ley de Compañías que dice "Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación,..." , cabe mencionar que a la fecha la compañía se encuentra realizando el aumento de capital según expediente No. 39974

Atentamente,



Ing. Claudio Sánchez La Regui.  
**GERENTE GENERAL LACTJUBONES**