



## MEMORÁNDUM N° 2013-001

Para: Junta General de Socios  
De: Gerente General  
Fecha: 15 de abril del 2013  
Asunto: Situación Financiera y Balances 2012

Para el año económico enero - diciembre del 2012, se implementó las NIIF'S conforme a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, para lo cual aprobamos el cronograma de implementación de las mismas. Por otra parte se efectuó la conciliación del patrimonio neto de la empresa, trabajo que fue realizado por el contador.

Tengo que informarles que por los inconvenientes que es de conocimiento de todos ustedes sobre el personal del departamento financiero, el mismo que ha tocado por diferentes razones rotar en varias ocasiones, ya que no cumplieron con las actividades que debieron realizar para mantener las cuentas actualizadas de la empresa, situación que perjudicó directamente con los resultados. Una de estas personas por el exceso de confianza entregada, utilizó fondos de la empresa para gastos personales inclusive con falsificación de firmas y duplicando pagos supuestos que fueron sustraídos en definitiva. No se efectuó ningún trámite judicial por el tiempo que lleva este tipo de acciones y por nuestra cultura empresarial.

Se detectó el problema antes indicado por cuanto hubo reclamos de varios proveedores por demora de pagos, así como el reclamo de algunos empleados sobre el tema de horas extras que no habían sido entregadas al beneficiario sino que fueron cobrados con falsificación de firmas,

Entrando al análisis de los balances al 31 de diciembre del 2012, se determina una utilidad \$ 39.160,05 dólares los cuales se distribuyeron conforme a las disposiciones en esta materia así como también el pago de los impuestos.

Se contrató a la empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda. Para que efectúe el estudio actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales según la norma contable NIC 19.

El crédito tributario al 31 de diciembre del 2012 asciende \$ 41.259,71, recursos que podemos recuperar efectuando el trámite al SRI. Esta gestión se realizará después del primer semestre del 2013. Por la adquisición de la prensa PM52, se canceló el impuesto del 5% de salida de capitales, cuyo valor es de \$ 9.716,17, debiendo sobre este tema solicitar la devolución ya que el equipo adquirido por la empresa es para producción.

En maquinaria y equipo, se incrementó por la compra de la máquina PM52 así como la renovación de la plegadora, esta última pensando en la implementación que posteriormente tenemos planificada de una prensa 102 que nos permita efectuar nuestro



trabajo en tiempos inferiores a los actuales a fin de ser más competitivos en el sector. Se actualizó el inventario

Durante el transcurso del presente año se tiene previsto renovar la guillotina 115 que actualmente tenemos con el fin de incorporar mecanismos que permita facilitar su operación, con lo que ganamos tiempo en este proceso de producción, los fondos están previstos para este fin.

Los préstamos que la empresa tiene a corto y largo plazo, iniciaremos su cancelación, conforme a la liquidez que se tenga en el presente año.

El capital social de la empresa se mantiene en \$101.400,00 dólares, una reserva legal \$7.888,96 dólares y \$ 138.233.04 dólares de utilidad no distribuida.

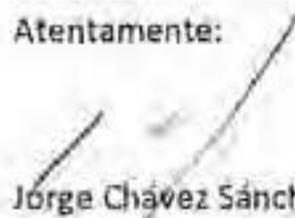
Las ventas por servicios con IVA, han comenzado a crecer ya que hemos incorporado clientes continuos, para lo cual se adquirió un túnel de curado con U.V que la mayoría de clientes solicitan; el contrato de producción y distribución de módulos se mantiene, y para el año lectivo 2013 - 2014 entrarán los módulos nuevos de 10mo. Año de Básica. Para el diversificado conforme a las autorizaciones respectivas continuamos elaborando el material para las mismas especialidades.

Los precios de educación básica se mantendrán y los de diversificado se encuentran en estudio.

Antes de concluir quiero indicar que a la fecha ya contamos con el personal del departamento financiero, insistiremos en la búsqueda de personal para ventas. Tenemos abierta la posibilidad de capacitación para todo el personal en las diferentes áreas, especialmente para el financiero y diseño gráfico.

Anexo al presente informe copias de los balances para conocimiento de los señores socios y la aprobación respectiva

Atentamente:

  
Jorge Chávez Sánchez  
Gerencia General