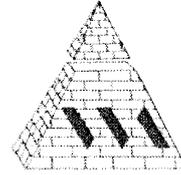


Morales & Asociados
Audíores, Contadores Independientes



**Dr. William
Morales P.**

Informe de Gerencia General

2011

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



2011

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, Junio de 2011

Estimados:

SEÑORES MIEMBROS

DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS

MORALES & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 124 de la Ley de Compañías y en el estatuto vigente de Morales & Asociados 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



2011

Sección I

Antecedentes y Aspectos Generales de la Empresa

Antecedentes

Nuestro líder del servicio

Alcance del servicio

Base legal

Filosofía de la Empresa

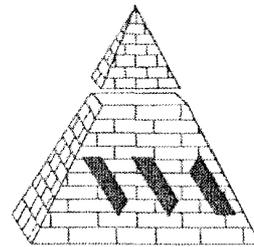


1. ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA

1.1 Antecedentes

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

Somos auditores externos-Registro Nacional 581, calificados por la Superintendencia de Compañías y presentamos informes de acuerdo a los requerimientos formales de todos los entes reguladores.



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

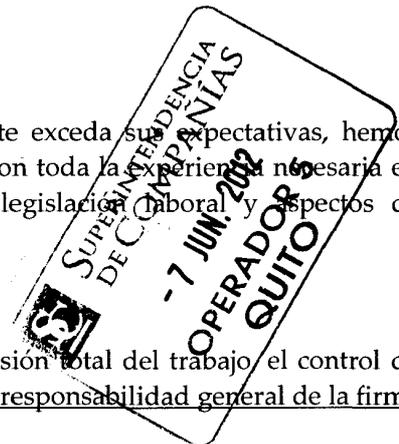
William tendrá a su cargo la planificación, ejecución, supervisión total del trabajo, el control de calidad de los resultados finales, así como la coordinación y la responsabilidad general de la firma y emisión del informe final.

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

El servicio es esencialmente el informe de auditoría y la auditoría financiera y administrativa de los Estados Financieros para cubrir los vacíos existentes en los controles internos y tener una percepción de las disposiciones establecidas por la ley.

Una auditoría incluye:

- Seguimos a las observaciones realizadas por la gerencia en revisiones anteriores.
- Determinación de observaciones y recomendaciones administrativas para la implementación de políticas y procedimientos sobre la estructura de control interno.
- Promover la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios que debe brindar cada entidad.
- Proteger y conservar los recursos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido irregularidad o acto ilegal.

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

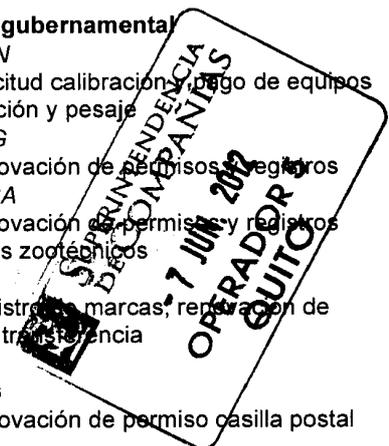
- Pago de patentes, impuesto 1,5% a los activos

Control gubernamental

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

Correos

- Renovación de permiso casilla postal



3.5. Filosofía de la Empresa

La filosofía de Morales & Asociados 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

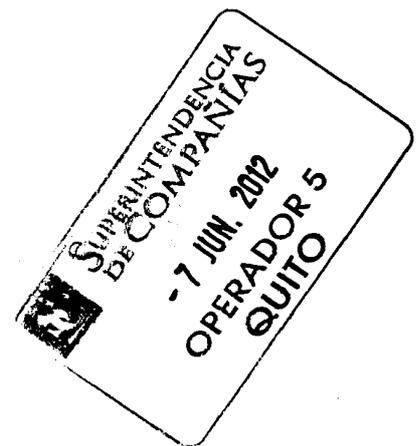
Seremos una empresa líder en el mercado con talento humano comprometido con nuestros valores y con responsabilidad social empresarial.

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 II

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

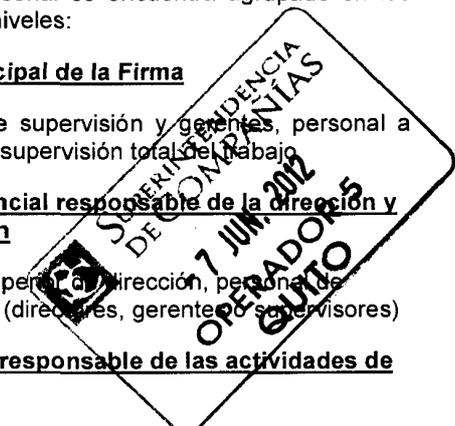
Personal de supervisión y gerentes, personal a cargo de la supervisión total del trabajo

Nivel Gerencial responsable de la dirección y supervisión

Personal superior en 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:

- Bioalimentar Cía. Ltda.
- Industrial y Comercial Tecnorizo S.A.
- Maldonado García MAGA Cía. Ltda.
- Panatlantic Logistics S.A.
- Hernando Trujillo del Ecuador S.A.
- Barrionuevo & Asociados Cía. Ltda.
- 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.
- External S.A.
- Simed Cía. Ltda.



2011

Sección II

Actividades Desarrolladas

Desarrollo del Talento Humano

Cumplimiento de Obligaciones



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.



2011

Sección III

Situación Financiera al cierre del ejercicio

Estado de Situación Económica
al 31 de diciembre del 2010



Informe de Gerencia General

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 5.543,80 la determinación del valor de la participación de los trabajadores es de USD 831,57y el valor de impuesto a la renta causado mediante la conciliación tributaria, determina un impuesto a la renta causado de USD 3.884,87

ESTADO DE RESULTADOS Al 31 de diciembre del 2011 Cifras en miles de dólares

	2011
INGRESOS DE OPERACIÓN	
(VENTAS)	
Ventas gravadas (12% IVA)	176.921,53
Otras Rentas Gravadas	14.505,59
GASTOS	
Gatos de Nómina	40.101,99
Gastos Administrativos	27.035,08
Gasto Depreciación	17.915,24
Otros Gastos	90.746,54
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15.628,24
(-) Participación trabajadores	2.344,74
(-) Impuesto a la renta	3.750,79
UTILIDAD NETA	9.532,71

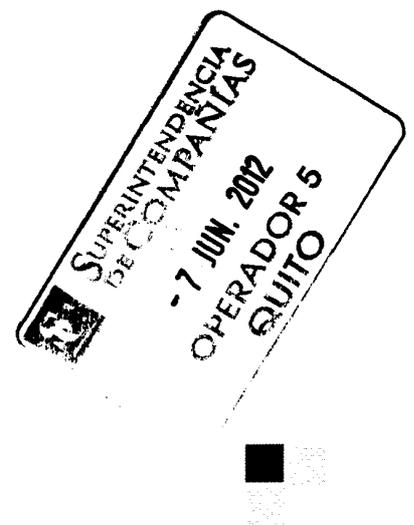


2011

Sección IV

Recomendaciones A La Junta, Políticas 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.

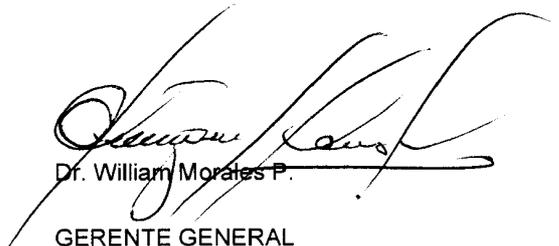
El logro de todas las metas expuestas, están sujeto a cómo evolucionarán las políticas de estado y las reformas tributarias en el país.

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 Morales & Asociados Cía. Ltda. 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

