

**INFORME DE GERENCIA A LOS SEÑORES SOCIOS:**

**DEL ANÁLISIS ECONÓMICO – ADMINISTRATIVO A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DE LA EMPRESA BREMEN CIA. LTDA.  
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**RUBROS EXAMINADOS**

Las cifras presentadas en el Balance General y en el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del 2011, que se revelan en los registros Contables, es decir sus libros auxiliares y Mayores son razonables, por lo que mi informe se basara básicamente en revelar lo mas importante que haya afectado a los Activos, Pasivos y Patrimonio, en razón de que este año fue el período de transición para aplicar las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los Estados Financieros entregados a la Gerencia ya presentan la aplicación de la NIIF's en el desarrollo contable lo que ha permitido reconocer varios activos y pasivos al valor justo, en lo concerniente a su manejo financiero.

Así tenemos que la Empresa Incremento su PATRIMONIO en **USD 232,537.92**, al aplicar la revaluación de sus ACTIVOS FIJOS, conforme disponen las NIC (Normas Internacionales de Contabilidad), tratando de que los balances financieros reflejen la realidad del valor de los activos de la Estación de Servicio, lo que permitirá ante terceros ver las solides que mantiene la Empresa en sus manejo financiero, atrayendo al sector comercial como un socio estratégico.

Para la Gerencia es Importante hacer conocer a los Socios cual ha sido el comportamiento saldos presentados en el Estado de Situación Financiera de la **Bremen Cía. Ltda.**, por parte de la responsable del manejo contable y financiero (la Gerencia) por el periodo comprendido **entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, comparado con el año terminando al 2010.**

**Según el párrafo 8 de la NIC 36. El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o no va a ser recuperable o no se encuentra a valor justo.** En los párrafos 12 a 14 se describen algunos indicadores para comprobar si existe una pérdida por deterioro del valor de un activo. Si se cumpliese alguno de esos indicadores, **la entidad estará obligada a realizar una estimación formal del importe recuperable.**

**Fiabilidad de la medición**

Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el desempeño económico del activo es, o va a ser, peor que el esperado. Visto y analizado el espíritu de las normas descritas se establece claramente que varios activos no satisfacían el criterio de **reconocimiento o recuperabilidad al valor justo**, se procedió a en este caso las Revaluaciones del caso, para mayor información presento los saldos comparativos de los años mencionados, indicando que los ajustes obligatorios ya fueron presentados a la Superintendencia de Compañías.

**DESDE :**  
Código

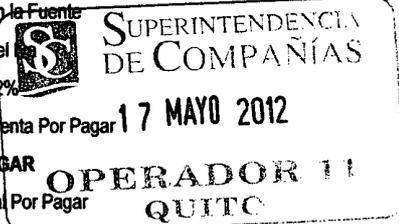
**01/01/2011**  
Nombre de Cuenta

**HASTA: 31/12/2011**  
Total

		<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>	\$ 560,862.56	\$ 567,003.40
<b>1.1.</b>	<b>CORRIENTE</b>	\$ 290,818.88	\$ 297,194.60
<b>1.1.01.02.</b>	<b>EFFECTIVO Y QUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	\$ 55,452.96	\$ 68,930.18
1.1.01.02.03	Banco Pichincha	\$ 29,549.00	\$ 60,165.41
1.1.01.02.04	Banco Internacional	\$ 25,903.96	\$ 8,764.77
<b>1.1.01.03.</b>	<b>CUENTAS DE CLIENTES COR COBRAR</b>	\$ 68,353.96	\$ 59,965.68
1.1.01.03.01	Clientes	\$ 69,005.44	\$ 60,617.16
1.1.01.03.03	(-) Provision Cuentas Incobrables	\$ (651.48)	\$ (651.48)
<b>1.1.01.04.</b>	<b>INVERSIONES</b>	\$ 1,000.00	\$ 21,930.35
1.1.01.04.01	Fondo de Prevision	\$ -	\$ 21,930.35
	Poliza Produbanco	\$ 1,000.00	
<b>1.1.01.05.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 58,679.72	\$ 35,499.34
1.1.01.05.04	Arq. Gonzalo Salguero Robayo	\$ 28,634.23	\$ 17,624.67
1.1.01.05.05	Ing. Hector Salguero Robayo	\$ 28,634.23	\$ 17,624.67
	Sr. Salguero Clavijo Hector	\$ 448.59	\$ -
	Sr. Salguero Robayo Marco	\$ 122.34	\$ -
	Faltante en el Cuadre	\$ 340.33	\$ -
1.1.01.05.09	Sr. Carlos Coronel	\$ 500.00	\$ 250.00
<b>1.1.01.06.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	\$ 77,346.86	\$ 77,477.63
1.1.01.06.01	3X1000 Retencion en la Fuente	\$ 11,239.59	\$ 11,793.58
1.1.01.06.02	Iva Presuntivo	\$ 5,797.40	\$ 6,017.06
1.1.01.06.03	Crédito Tributario Iva	\$ 6,673.57	\$ 9,994.64
1.1.01.06.04	Crédito Tributario Impuesto Renta	\$ 2,037.60	\$ 2,037.60
1.1.01.06.05	Iva Pagado 12%	\$ 41,002.08	\$ 41,109.87
1.1.01.06.06	Anticipo Impuesto a la Renta Julio, Sept	\$ 10,596.62	\$ 6,524.88
<b>1.1.01.07.</b>	<b>EXISTENCIAS</b>	\$ 17,316.68	\$ 32,999.56
1.1.01.07.01	Inventario de Extra	\$ 8,923.96	\$ 12,416.78
1.1.01.07.02	Inventario de Super	\$ 1,162.04	\$ 4,054.99
1.1.01.07.03	Inventario de Dese	\$ 4,617.95	\$ 13,002.51
1.1.01.07.04	Inventario de Gaseosas y Lubricantes	\$ 2,612.73	\$ 3,525.28
<b>1.1.01.08.</b>	<b>GASTOS PREPAGADOS</b>	\$ 12,668.70	\$ 391.86
1.1.01.08.01	Seguros Prepagados	\$ -	\$ 391.86
	Anticipo proveedores	\$ 12,668.70	
<b>1.2.</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	\$ 270,043.68	\$ 269,808.80
<b>1.2.01.</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 270,043.68	\$ 269,808.80
<b>1.2.01.01.</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	\$ 270,043.68	\$ 269,808.80
1.2.01.01.01	Edificios	\$ 191,936.73	\$ 191,936.73
1.2.01.01.02	(-) Deprec.Acum.Edificios	\$ (33,068.25)	\$ (37,113.81)
1.2.01.01.03	Maquinaria y Equipo	\$ 86,272.88	\$ 97,000.93
1.2.01.01.04	(-) Deprec.Acum.Maquinaria y Equipo	\$ (13,531.83)	\$ (17,026.23)
1.2.01.01.07	Instalaciones	\$ 5,966.43	\$ 5,966.43



1.2.01.01.08	(-) Deprec.Acum.Instalaciones	\$ (2,271.75)	\$ (2,668.35)
1.2.01.01.09	Muebles y Enseres	\$ 6,050.00	\$ 6,050.00
1.2.01.01.10	(-) Deprec.Acum.Muebles y Enseres	\$ (1,549.37)	\$ (1,982.57)
1.2.01.01.11	Equipos de Oficina	\$ 1,752.61	\$ 2,877.61
1.2.01.01.12	(-) Deprec.Acum.Equipos de Oficina	\$ (534.32)	\$ (737.75)
1.2.01.01.13	Equipos de Computo	\$ 20,382.77	\$ 20,832.77
1.2.01.01.14	Deprec.Acum.Equipos de Computo	\$ (16,074.61)	\$ (19,862.35)
1.2.01.01.15	Tanques y Fosas	\$ 25,769.93	\$ 25,769.93
1.2.01.01.16	(-) Depreciacion Acumulada Tanques y Fosas	\$ (1,057.54)	\$ (1,234.54)
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>	<b>\$ 494,390.75</b>	<b>\$ 133,166.27</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 248,673.18</b>	<b>\$ 133,166.27</b>
<b>2.1.01.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 165,674.30</b>	<b>\$ 81,192.39</b>
2.1.01.01.01	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 2,510.20	\$ 32,603.99
	Obligaciones Financieras	\$ 31,020.03	\$ 34,090.88
2.1.01.01.02	Participacion Trabajadores 2009	\$ 441.12	\$ 441.12
	Participacion Trabajadores 2010	\$ 22,605.91	\$ -
	Dividendos Por Pagar 2010	\$ 96,075.13	\$ -
2.1.01.01.06	Anticipo Clientes	\$ 2,540.07	\$ 4,933.66
2.1.01.01.05	Nomina Por pagar	\$ 10,481.84	\$ 8,733.22
2.1.01.01.09	Seguros Por Pagar	\$ -	\$ 389.52
<b>2.1.01.03.</b>	<b>SRI POR PAGAR</b>	<b>\$ 79,401.88</b>	<b>\$ 48,314.01</b>
2.1.01.03.01	Retenciones en la Fuente	\$ 697.55	\$ 751.94
2.1.01.03.02	Retenciones del	\$ 776.59	\$ 805.37
2.1.01.03.03	Iva Cobrado 12%	\$ 45,902.70	\$ 46,756.70
	Impuesto a la renta Por Pagar	\$ 32,025.04	\$ -
<b>2.1.01.04.</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>\$ 3,597.00</b>	<b>\$ 3,659.87</b>
2.1.01.04.01	Aporte Patronal Por Pagar	\$ 3,424.85	\$ 3,074.33
2.1.01.04.02	Prestamos Quirografanos	\$ 172.15	\$ 383.14
2.1.01.04.03	Fondos de Reserva	\$ -	\$ 202.40
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 245,717.57</b>	<b>\$ -</b>
<b>2.2.01.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 245,717.57</b>	<b>\$ -</b>
	Cuentas Por Liquidar en Activos Fijos	\$ 232,537.92	
	Cuentas Por Pagar Sr. Hector Salguero	\$ 13,179.65	
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 66,471.82</b>	<b>\$ 433,837.13</b>
<b>3.1.01.01.</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 26,471.82</b>	<b>\$ 259,009.74</b>
3.1.01.01.01	Reserva Legal	\$ 26,471.82	\$ 26,471.82
	Superavit Adopcion NIIF's	\$ -	\$ 232,537.92
<b>3.1.01.02.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO</b>	<b>\$ 40,000.00</b>	<b>\$ 40,000.00</b>
3.1.01.02.01	Capital	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00
<b>3.3.01.02.</b>	<b>UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 134,827.39</b>
3.3.01.02.01	Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ 134,827.39
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 560,862.57</b>	<b>\$ 567,003.40</b>



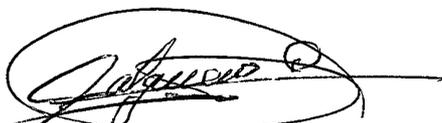
Como se puede notar de la comparación de los saldos entre el 2010 y el 2011 hay una diferencia significativa, en el patrimonio, permitiéndonos obtener un valor real de nuestros activos y patrimonio, adicionalmente tengo que manifestar que las utilidades del 2011 que suman USD 134.827,39, es sin las apropiaciones, es decir que de este monto se pagará el Impuesto a la Renta, las utilidades a los trabajadores y después de deducir estas obligaciones se distribuirán los dividendos a los socios, conforme sus aportaciones, las que no difieren en forma sustancial con las que se entregó el año 2010.

Adicionalmente tengo que comunicar, a los socios, que el Cronograma de Implementación y Capacitación de las NIIF's, y el ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, exigido por la Superintendencia de Compañías ya fue tramitado a este Organismo de Control bajo la Supervisión y Responsabilidad de nuestro Asesor y en coordinación con el Profesional Contador que registra nuestras operaciones

Es necesario e imprescindible que los Socios de la Empresa que mantienen deudas liquiden sus obligaciones con los dividendos a recibir, por el auto préstamo que se han efectuado, ya que en algunos casos no han respetado la política de no excederse del sueldo mensual que les toca, tomándose el dinero de las ventas, Hasta aquí mi informe

Quito, 29 de marzo 2012

Atentamente



HECTOR SALGUERO CLAVIJO  
GERENTE DE LA GASOLINERA  
BREMEN CIA. LTDA.

