

## **ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE NOMACER S. A.**

En la ciudad de Guayaquil, a los quince días del mes de junio del dos mil quince, siendo las diecisiete horas, en la sala de sesiones de la NOMACER, ubicada en la Ciudadela Urdesa Norte calle Quinta Numero 6A en esta ciudad de Guayaquil, se reúne la Junta General Extraordinaria de Accionistas de **NOMACER S. A.**, con la asistencia de los siguientes accionistas:

- 1.- Norman David Cevallos Guillen**, propietario de ciento sesenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un cien por ciento;
- 2.- David Manuel Cevallos Polanco**, propietario de trescientas veinte acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un cien por ciento;
- 3.- Norman Galo Cevallos Polanco**, propietario de trescientas veinte acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, pagadas en un cien por ciento;

Se deja constancia que se ha invitado personalmente a la CPA. Carolina Troya Cubiña.

Por encontrarse reunido el cien por ciento del capital suscrito y pagado, de ochocientos dólares; por lo tanto, existe el quórum correspondiente, el Secretario informa que existe el número necesario para instalarse la Junta General Extraordinaria de Accionistas, a fin de tratar el siguiente punto que constituirá el orden del día y que es:

### **1.- Conocimiento y aprobación de Informes de Contador.**

Al efecto y constatada la presencia de los accionistas de la compañía y actuando como Presidente de la Junta el señor Norman Galo Cevallos Polanco en su calidad de Presidente, y como Secretario el señor David Manuel Cevallos Polanco, Gerente General de la compañía.

### **Se procede a tratar el PRIMER PUNTO del orden del día,**

Una vez conocido el informe con fecha 5 de junio del 2015 por parte de la CPA. Carolina Troya Cubiña dirigido al Gerente General señor David Manuel Cevallos Polanco en el que se detalla lo siguiente:

#### **a. Ingresos por Ventas declaradas 2014**

Diferencia de \$11.400,68 por los ingresos no declarados de ventas con IVA 0% en el mes de agosto 2014.

| MES          | DECLARADAS           |                      | REALES               |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              | VENTAS 12%           | VENTAS 0%            | VENTAS 12%           | VENTAS 0%            |
| ENERO        | \$ 10.676,04         | \$ 7.447,85          | \$ 10.676,04         | \$ 7.447,85          |
| FEBRERO      | \$ 7.385,82          | \$ 6.189,34          | \$ 7.385,82          | \$ 6.189,34          |
| MARZO        | \$ 5.441,17          | \$ 5.091,47          | \$ 5.441,17          | \$ 5.091,47          |
| ABRIL        | \$ 7.928,50          | \$ 5.446,21          | \$ 7.928,50          | \$ 5.446,21          |
| MAYO         | \$ 14.135,66         | \$ 7.303,68          | \$ 14.135,67         | \$ 7.303,67          |
| JUNIO        | \$ 11.063,25         | \$ 10.107,89         | \$ 11.063,25         | \$ 10.107,89         |
| JULIO        | \$ 12.414,00         | \$ 10.563,00         | \$ 12.414,00         | \$ 10.563,00         |
| AGOSTO       | \$ 12.264,00         |                      | \$ 12.264,00         | \$ 11.400,68         |
| SEPTIEMBRE   | \$ 11.920,75         | \$ 9.136,07          | \$ 11.920,75         | \$ 9.136,07          |
| OCTUBRE      | \$ 11.975,17         | \$ 9.887,88          | \$ 11.975,17         | \$ 9.887,88          |
| NOVIEMBRE    | \$ 11.148,00         | \$ 7.408,58          | \$ 11.148,00         | \$ 7.408,88          |
| DICIEMBRE    | \$ 11.731,46         | \$ 8.298,77          | \$ 11.688,33         | \$ 8.341,90          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 128.083,82</b> | <b>\$ 86.880,74</b>  | <b>\$ 128.040,70</b> | <b>\$ 98.324,84</b>  |
| <b>SUMAN</b> |                      | <b>\$ 214.964,56</b> |                      | <b>\$ 226.365,54</b> |

**b. Compras declaradas 2014**

Diferencia de \$3.058,40 menos en el total anual de las compras reales en el 2014. Variaciones aproximadas al 50% en los meses de marzo y mayo.

|              | DECLARADAS           |                      | REALES               |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              | COMPRAS 12%          | COMPRAS 0%           | COMPRAS 12%          | COMPRAS 0%           |
| ENERO        | \$ 8.386,68          | \$ 617,60            | \$ 8.386,68          | \$ 617,60            |
| FEBRERO      | \$ 7.375,58          | \$ 1.487,85          | \$ 7.375,58          | \$ 1.487,85          |
| MARZO        | \$ 5.400,00          |                      | \$ 13.318,54         | \$ 595,31            |
| ABRIL        | \$ 7.300,00          | \$ 150,00            | \$ 7.596,35          | \$ 697,65            |
| MAYO         | \$ 13.000,00         | \$ 3.000,00          | \$ 6.684,28          | \$ 874,91            |
| JUNIO        | \$ 7.610,15          | \$ 1.487,62          | \$ 7.610,15          | \$ 1.487,62          |
| JULIO        | \$ 10.000,01         |                      | \$ 11.094,66         | \$ 1.336,53          |
| AGOSTO       | \$ 11.358,29         | \$ 1.075,69          | \$ 11.355,78         | \$ 877,95            |
| SEPTIEMBRE   | \$ 9.292,69          | \$ 892,37            | \$ 9.292,69          | \$ 892,37            |
| OCTUBRE      | \$ 10.100,00         | \$ 700,00            | \$ 9.843,19          | \$ 867,24            |
| NOVIEMBRE    | \$ 11.298,57         | \$ 1.073,82          | \$ 11.298,57         | \$ 1.073,82          |
| DICIEMBRE    | \$ 7.283,28          | \$ 581,08            | \$ 7.283,28          | \$ 581,08            |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 108.405,25</b> | <b>\$ 11.066,03</b>  | <b>\$ 111.139,75</b> | <b>\$ 11.389,93</b>  |
| <b>SUMAN</b> |                      | <b>\$ 119.471,28</b> |                      | <b>\$ 122.529,68</b> |

**c. Declaración del IVA y del IR.**

Debido a las variaciones de los ingresos por ventas y a las compras que no han sido declaradas se deberá pagar un valor de \$841,77 por concepto de declaración del IVA y \$62,43 por concepto de declaración de retenciones en la fuente del Impuesto a la renta.

**d. Gastos en Estados Financieros 2014**

Reclasificación de los gastos con detalles reales y en una sola agrupación como constan actualmente declarados.

*\*Anexo de estado de ganancias y pérdidas reclasificado del 2014*

**e. Inventario 2014**

La cuenta del inventario no registra valores a corte del 32 de diciembre del 2014 y no existen registros manuales o computarizados de las existencias, por lo que se recomienda realizar una toma física del inventario que posee Nomacer S.A. para que sean ingresados a la contabilidad mediante un acta notariada que avale el procedimiento contable y administrativo a realizar.

Adicionalmente el IVA pagado por todas las compras que realizo Nomacer S.A. fue considerado como Crédito tributario sin diferenciar como lo establece la Ley, la cual indica que solo el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios que se designen a la producción o comercialización de otros bienes y servicios podrá ser utilizado como crédito tributario.

**f. Diferencia en el Resultado del ejercicio 2014**

La utilidad antes de participación de trabajadores se incrementó de \$45.700,25 a \$48.502,64 debido a la variación en ventas y compras no declaradas como se lo describe en el **literal a y b** del presente informe. Resultado de esta variación, los valores a pagar por participación a trabajadores se incrementaron en \$420,36 que deberán ser pagados a los trabajadores.

En los estados financieros presentados y declarados a los organismos de control se utilizó el beneficio tributario de la rebaja del 10% en el impuesto a la renta sobre la reinversión de utilidades, que deberá ser modificado puesto que la Administración de Nomacer ha expresado encontrarse imposibilitada de cumplir con las formalidades de ley y reinvertir estas utilidades en activos productivos.

Como resultado de la variación de la utilidad y la no aplicación de la reducción del 10% del impuesto a la renta por reinversión de utilidades, el valor del impuesto a la renta a pagar para el 2014 se incrementó en \$4.440,33.

*\*Anexo de la conciliación tributaria*

Toma la palabra el Gerente General David Manuel Cevallos Polanco y mociona aceptar y ejecutar todas las recomendaciones del informe de la CPA. Carolina Troya Cubiña.

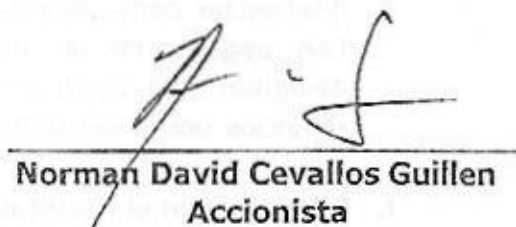
**La moción es presentada a la sala, la cual la aprueba por unanimidad.**

**Se adjuntan como documentos habilitantes el informe presentado.**

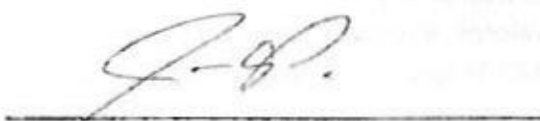
No habiendo otro punto que tratar, el Presidente concede un receso para proceder a la elaboración y redacción de la presente Acta, y cumplida la redacción se reinstala la sesión con el mismo número de asistentes por lo cual se procedió a su lectura y fue aprobada el Acta, por unanimidad. Y, declarando concluida la reunión, para cuya constancia firman todos los asistentes, lo que certifica el Secretario, siendo las dieciocho horas del 15 de junio Abril del 2015.



**Norman Gaio Cevallos Polanco**  
Presidente – Accionista



**Norman David Cevallos Guillen**  
Accionista

  
**David Manuel Cevallos Polanco**  
Secretario-Accionista