



ACTA 01-2020

JUNTA GENERAL ORDINARIA DE FERNANDEZ MORENO CIA. LTDA.

A los seis días del mes de abril del año dos mil veinte, en las oficinas de la Compañía ubicadas en la Av. Diego Vásquez de Cepeda y Av. Galo Plaza Lasso, del cantón Quito D.M., provincia de Pichincha, siendo las 18:40 se reúnen los accionistas de la indicada compañía, presididos por el Ing. Carlos Isidro Fernández Moreno, Gerente General; y el Señor Carlos Petronio Fernández Moreno, presidente de la empresa; quienes solicitan a la Sra. Verónica Campoverde en su calidad de Secretaria Ad hoc, que constate la presencia del quórum respectivo.

La secretaria informa que se encuentran presentes: Carlos Isidro Fernández Moreno con 198 participaciones, Carlos Gabriel Fernández con 198 participaciones; y, Carlos Petronio Fernández con 4 participaciones por lo tanto, están presentes el 100% del capital que es mayoría.

El representante por lo tanto, declara instalada la Junta General Ordinaria de Accionistas convocada por el Secretario mediante carta del 01 de abril del 2020.

El Presidente solicita que la secretaria de lectura a la orden del día que consta en la convocatoria del 01 de abril del 2020.

1. Informe del Gerente General.
2. Conocer el Balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019.
3. Finalidad de las utilidades

Sometido a votación el orden del día, los accionistas lo aprueban por unanimidad y se comienza a tratar los puntos de la siguiente manera:

1. Informe de gerencia sobre la situación de la sociedad

El Gerente General de la empresa da lectura a su informe de labores correspondientes al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, en los cuales destaca que durante el año 2019, la empresa Fernández Moreno Cía. Ltda., obtuvo un total de ingresos de 161,021.94 usd., y egresos por 159,735.69 usd., lo que ha generado una utilidad neta del ejercicio por el valor de 1,286.25 usd. El resultado es aceptable pero no muy bueno con respecto al año anterior, que su utilidad fue mucho mejor.

Resolución.-

Con los antecedentes expuestos se anima a la gerencia a continuar con sus esfuerzos para sacar a la empresa adelante, a pesar de la situación país que tuvo que afrontar la empresa en octubre del 2019 y la crisis mundial que actualmente tiene el mundo entero, y se aprueba el respectivo informe.

2. Conocer el Balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias del ejercicio económico del año 2019.

La Sra. Contadora Verónica Campoverde da a conocer la información financiera de la empresa, presentando los respectivos Estados Financieros del año 2019. Para consideración de los socios, a continuación se deja expuestos las principales razones financieras para su respectivo estudio y análisis de la situación financiera de la empresa.

ANÁLISIS FINANCIERO

	Año 2018	Año 2019	Variación	%	Interpretación
Estructura de los Activos	152.204,11	116.253,16	-35.950,95	-23,62%	El total de Activos representa un decremento del -23,62% con respecto al año anterior, debido en su mayor parte al pago de obligaciones pendientes.
Estructura de los Pasivos	93.248,84	94.900,38	1.651,54	1,77%	El total de Pasivos representa un incremento del 1,77% con respecto al año anterior, por concepto de obligaciones contraídas para la compra de Maquinaria para la producción.
Análisis de los ingresos	253.770,96	161.021,94	-92.758,02	-36,55%	Los ingresos con respecto al año anterior tuvo una disminución del -36,41%, es decir la suma de 92.758,02 usd.
Análisis de los costos y gastos	139.623,33	97.167,10	-42.456,23	-30,41%	Los costos de venta sufrió una disminución del -30,41% respecto del año anterior, y representa el 60,34% del total de los ingresos del año 2019, comparados con el año anterior, los costos de producción son superiores.
Análisis de la Utilidad Neta	36.455,27	1.286,25	-37.169,02	-96,66%	La utilidad con respecto al año anterior tuvo un decremento del -96,66% por el valor de 37.169,02 usd.

RAZONES FINANCIERAS - AÑO 2019

LIQUIDEZ					
Razón Circulante:	Activo Corriente	61.896,22	0,65	No es líquida - ya que no tiene la capacidad para cumplir con sus deudas a corto plazo, en general cuanto más alta es la razón circulante, se considera que la empresa es más líquida.	
	Pasivo Corriente	94.900,38			
R. Circulante o prueba ácida:	Act. Corriente - Inventarios	55.129,68	0,58	No es rápida - No tiene capacidad inmediata para pagar las deudas u obligaciones a corto plazo, lo óptimo debe ser mayor a 1.	
	Pasivo Corriente	94.900,38			
ACTIVIDAD					
Rotación de Inventario:	Costo de Venta	97.167,10	14,36	La rotación de inventario es de 14 veces al año.	
	Inventario	6.786,54			
Rotación de Cartera:	Ventas	161.021,94	3,38	La empresa recupera su cartera 3 veces en el año, es decir cada 106 días.	
	Citas x cobrar	47.613,59			
DEUDA					
Razón de Deuda:	Pasivo Total	94.900,38	81,63%	La empresa ha financiado sus activos con el 82% de deuda, quedando un 18% para poder endeudarse.	
	Activo Total	116.253,16			
RENTABILIDAD					
Margen de Utilidad Bruta:	Ventas - Costo Vtas.	63.854,84	39,66%	El margen de utilidad bruta es del 39,66%, la empresa obtiene 40 centavos después de haber pagado todo su inventario.	
	Ventas	161.021,94			
Margen de Utilidad Neta:	Utilidad Neta	1.286,25	0,80%	Después de deducir todos los costos y gastos, se obtiene 0,008 centavos de utilidad por cada dólar de ingresos.	
	Ventas	161.021,94			

Resolución.-

Se aprueba los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2019.

Se solicita a la contadora que elabore el respectivo punto de equilibrio de la empresa con la finalidad de tomar mejores decisiones para el año en curso.

Además se requiere que presente información más detallada de la **cuenta 213404 Cuenta por pagar a Socio C.I Fernández** para analizar más el apalancamiento de la compañía.

3. Conocer la finalidad de las utilidades.

La Sra. Contadora da a conocer que el monto de las utilidades es de \$ 1286.25 para lo cual corresponde a los empleados \$192.94 para lo cual se resuelve que se cancelen, y la utilidad disponible para los socios se capitalizarán.

Habiéndose tratado y resuelto los puntos para los cuales se convocó e instaló esta Junta General, el Presidente concede un receso para la elaboración del Acta.

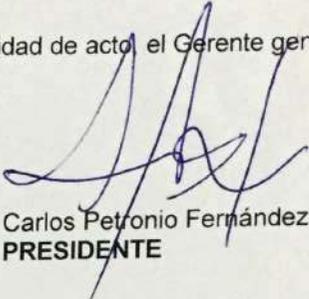
Reinstalada la sesión, el Gerente General da lectura al Acta, la misma que se aprueba por unanimidad y sin ninguna observación.

Se levanta la sesión a las 20:00

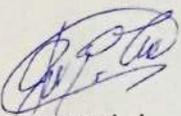
Para constancia de lo actuado, firman en unidad de acto, el Gerente general, Presidente y Secretario de la Compañía.



Carlos Isidro Fernández
GERENTE GENERAL



Carlos Petronio Fernández
PRESIDENTE



Verónica Campoverde L.
SECRETARIA Ad hoc