

ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE TAPIA Y ASOCIADOS CELEBRADA EL 29 DE ENERO DEL 2016.

En la ciudad de Guayaquil a los veintinueve días del mes de enero del 2016 a las 17h00 en el local de la empresa ubicada en la Cda. Huancavilca Norte mz M villa 12 se reúnen en sesión de Junta Ordinaria de accionistas previa convocatoria, los accionistas de la empresa Ing. Comercial José del Pezo Vera propietario de dos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y el Ab. Nelson Bolívar Tapia Pinto propietario de setecientos noventa y ocho acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, lo cual significa que está reunido todo el capital social que es de ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada uno.

En esta sesión se tratará los siguientes puntos en el orden del día:

- 1.- Informe del Gerente de la Compañía
- 2.- Informe del Comisario de la Compañía.
- 3.- Lectura y aprobación del Balance general y cuentas contables.
- 4.- Lectura y aprobación del estado de resultados del periodo.
- 5.- Distribución de las utilidades.
- 6.- Proyecto en marcha del año 2016.

DESARROLLO DE LA SESION

Toma la palabra el señor Ing. José del peso Vera, presidente de la empresa y manifiesta que se encuentra a criterio de la sala el orden del día que se ha esbozado y que responde a la convocatoria de acuerdo a los principios legales de los estatutos de la Empresa no habiendo objeción se da paso al primer punto del orden del día concediéndole la palabra al gerente de la empresa que a su vez es secretario en esta sesión.

1.- INFORME DEL GERENTE GENERAL

El Ab. Nelson Bolívar tapia Pinto manifiesta que en el primer mes del año 2015 se obtuvo un préstamo del Banco CoopNacional por el valor de \$1.500,00 mismo que sirvió para darle mantenimiento a los tres vehículos y pagar la matricula del auto Hyundai con el propósito de matricularlo lo que no se pudo por cuanto a pesar de los arreglo que se había hecho el capoo del auto era de distinto color y al Comisión de Transito del Ecuador no lo aceptó.

Los vehículos se encontraban funcionando casi a al perfección con el respectivo aire acondicionado hasta que en el mes de junio por una imprudencia del chofer Luis Robalino quien a pesar de habersele prendido el foco del tablero de la bomba de aceite siguió rodando lo que produjo la fundición del motos, naturalmente que no era porque el carro no tenía aceite sino que la rejilla debajo del motor había estado totalmente sucia y engrasada lo que no permitió que fluya el aceite de la bomba hacia el motor produciéndose este hecho penoso. La reparación de la hizo con la bajada de la maquina en el taller del maestro Julio Mendoza ubicado en la 15 y Brasil y su costo fue de aproximadamente \$1.400,00 valores que fueron

conseguidos por un lado a mi cónyuge en la cantidad de aproximadamente \$400,00 y la diferencia pagado a través de las tarjetas de crédito que son de propiedad del Gerente, de esa manera se puso a funcionar con excepción del aire acondicionado que también se había hasta ese tiempo dañado, ya no servía el compresor y por tanto había que hacer su cambio el condensador, la válvula y trabajos manuales y no se contó con los fondos suficientes, para ese mismo tiempo el auto de placas GSA 5204 comenzó a tener desperfectos en el aire acondicionado y lo mismo sucedió con el auto Hyundai en consecuencia los tres vehículos dejaron de tener aire acondicionado pero se siguió trabajando naturalmente con altos y bajos pero seguimos adelante dándole mantenimiento y cambiando choferes porque aquellos no respondían a las necesidades de la empresa esto es choferes que no tenían el mínimo criterio de la conservación que deben tener a un carro que se les proporciona como herramienta de trabajo.

Por el mes de septiembre se logró matricular el auto Hyundai naturalmente no se lo hizo en Guayaquil sino en el Triunfo por cuanto es difícil considerar la matriculación en la ciudad debido a que existen muchas exigencias y controles estrictos a través de la SGS que es una empresa a nivel internacional que no permite que nada esté con desperfectos.

En el mes de noviembre se matricularon los dos AVEO así mismo en el Triunfo y bajo las mismas condiciones anteriores, en el mes de diciembre se logró arreglar el aire acondicionado del auto Hyundai y cancelar el saldo de la deuda que manteníamos con el banco CoopNacional.

En cuanto a los pagos de la deuda del Banco del IESS se ha pagado puntualmente toda vez que dicho valor es debitado de la pensión de jubilación que recibe el Gerente, el pago se ha hecho en la cantidad de 276,50 mensuales.

En relación al seguro de los vehículos se sigue manteniéndolos con la compañía Hispana de Seguros quienes al mes de Noviembre subieron la tarifa del 4.5% al 6% haciéndonos conocer de que esa era la decisión de ellos y tuvimos que aceptarlos porque es casi la única empresa que permite asegurar los taxi amigo.

En cuanto a los dispositivos de rastreo se sigue manteniendo los autos AVEO con chevystar y el Hyundai con Tracklin, en cuanto al pago de Tracklin se está adeudando dos cuotas de 120,00c/u que se las cumplirá al principio del año siguiente y que ellos lo han aceptado.

Al final encontramos que ya no estamos alquilando la oficina que se encuentra en el mismo lugar y que ha sido cedida por el Gerente de la empresa sin costo alguno a partir del mes de mayo del 2015.

Debo indicar que todos los registros contables se encuentran al día y los pagos de impuestos se adeudan una cantidad de aproximadamente \$60,00 que los cubriremos también a principios del año entrante, es imprescindible manifestar que no se puede desarrollar la actividad de los taxi amigos porque como todos sabemos no tienen una capacidad legal para trabajar y ello conlleva a que sea difícil conseguir choferes que puedan trabajar porque tienen que tener garantía y experiencia y lamentablemente en el medio esto no existe, por ello no hemos podido subir la tarifa manteniéndola en \$23,00 y que al final del mes no supera el ingreso por vehículo de \$500,00 por lo que nos hemos visto en la obligación de hacer una concesión para

que se nos pague 1.500,00 solares mensuales trabajen o no trabajen los carros y que se ingresen esos valores bajo la responsabilidad del gerente general, esta es la manera más apropiada que hemos encontrado para poder generar los ingresos de forma más estable en la compañía.

Al finalizar el año encontramos que el total del activo asciende a \$14.657,12, el pasivo tiene la cantidad de \$20.479,99 y el patrimonio tiene la cantidad de (5.822,87) dentro del patrimonio encontramos el resultado del ejercicio que el total es el \$275,70.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad.

2.- INFORME DEL COMISARIO DE LA COMPAÑÍA.

Señores Accionistas y Directores de TAPIA Y ASOCIADOS S.A. TAPISOCIA:

En mi calidad de Comisario de TAPIA Y ASOCIADOS S.A. TAPISOCIA y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral 4to. Del Art. 279 de la ley de Compañías, cúpleme informales que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también, la evolución de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales relativas a la información financiera emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Junta de Accionistas y del Directorio, libreo de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base contable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad, de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar

una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conversación y procesos técnicos.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. El acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con la que cuenta la Compañía.

4. APLICACIÓN DE NIIF

Con fecha de Enero del 2011, se emitió la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS. 11-01 la cual establece en su artículo primero las condiciones para las compañías sean calificada como PYMES, y reuniendo esas condiciones la compañía aplicó las NIIF de Propiedades de Inversión como PYMES.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, por el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2015, son como sigue:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.364,43	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.364,43

ACTIVO NO CORRIENTE

EQUIPOS DE COMPUTACION	559,99	
(-) DEPR. ACUM. PROP. PLANT Y EQUIP	280,08	
TOTAL PROP. PLANT Y EQUIP		279,91
VEH. EQ. DE TRANSP Y EQ. CAMI	35.064,72	
(-) DEP. ACUM. PROP DE INVERSION	22.051,94	
TOTAL. PROP DE INVERSION		13.012,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.292,69
TOTAL ACTIVO		<u>14.657,12</u>

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

PRESTAMO AL BIESS	3.318,00	
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	26,53	
RETENCION IMPUESTO IVA	37,19	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	14.886,27	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		18.267,99

PASIVO NO CORRIENTE

PRESTAMO AL BIESS	2.212,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.212,00

TOTAL PASIVO **20.479,99**

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	800,00	
RESERVA LEGAL	10,51	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	6.909,08	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	275,70	
TOTAL PATRIMONIO		<u>-5.822,87</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **14.657,12**

Han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TAPIA Y ASOCIADOS S.A TAPISOCIA, al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

3.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y CUENTAS CONTABLES.

El presidente solicita al gerente- secretario que proceda a explicar los puntos más importantes del balance general cuyas copias las tenemos en nuestras manos.

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.364,43	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.364,43
ACTIVO NO CORRIENTE		
EQUIPOS DE COMPUTACION	559,99	
(-) DEPR. ACUM. PROP. PLANT Y EQUIP	280,08	
TOTAL PROP. PLANT Y EQUIP	279,91	
VEH. EQ. DE TRANSP Y EQ. CAMI	35.064,72	
(-) DEP. ACUM. PROP DE INVERSION	22.051,94	
TOTAL. PROP DE INVERSION	13.012,78	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.292,69
TOTAL ACTIVO		<u>14.657,12</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PRESTAMO AL BIESS	3.318,00	
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	26,53	
RETENCION IMPUESTO IVA	37,19	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	14.886,27	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		18.267,99
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMO AL BIESS	2.212,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.212,00
TOTAL PASIVO		<u>20.479,99</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	800,00	
RESERVA LEGAL	10,51	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	6.909,08	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	275,70	
TOTAL PATRIMONIO		<u>-5.822,87</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>14.657,12</u>

La cuenta del activo, seguros pagados por anticipados asciende a la cantidad de.....1.364,43

y comprende el pago de las PRIMAS DE SEGURO de los tres vehículos y el pago de rastreo de los mismos restando la amortización que corresponde al ejercicio económico.

En el activo no corriente, la cuenta propiedades en planta y equipo tienen un saldo neto de..... 279,91 y corresponde a los valores de adquisición del equipo de computación y la impresora menos la depreciación correspondiente y por último en el activo las propiedades de inversión que ascienden a la cantidad de13.012,78 que corresponden a los valores de adquisición de los tres vehículos menos la depreciación acumulada hasta la fecha que es del cierre al 31 de diciembre del 2015.

El valor total del activo asciende a la cantidad de.....14.657,12.

Entre las deudas de la empresa encontramos en el pasivo corriente el valor de las cuotas que se debe pagar en el año 2016 al BIESS que ascienden a la cantidad de.....3.318,00.

Luego encontramos los pasivos relacionados con las retenciones de impuesto:

RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	26,53
RETENCION IMPUESTO IVA	37,19

La cuenta préstamo accionistas asciende a la cantidad de.....14.886, 27

En el pasivo no corriente encontramos la cuenta PRÉSTAMOS AL BIESS por la cantidad de 2.212,00, es decir, que esta deuda vence en el año 2017.

La suma total del pasivo asciende a la cantidad de..... 20.479,99.

Dentro del patrimonio encontramos la cuenta capital suscrito por800,00 que corresponden a las 800 acciones de la empresa.

Luego tenemos la reserva legal por el valor de.....10,51

Las pérdidas acumuladas tienen un valor neto de..... 6.909,08

Y el resultado del ejercicio que tiene un ganancia de..... 275,70

La suma del patrimonio alcanza a.....-5.822,87

Y la suma del pasivo con capital asciende a14.657,12

Luego de esta lectura la sala aprueba el balance por unanimidad.

4.- LECTURA Y APROBACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO.

El presidente cede la palabra al gerente- secretario para que explique los resultados que se han obtenido en el periodo terminado, toma la palabra el gerente y manifiesta que el total de ingresos generados por los tres vehículos ascienden a la cantidad de..... 18.500,65

Considerando uniformidad en los ingresos de enero a diciembre por el acuerdo de uso en el transporte que paga una cantidad mensual aun cuando los vehículos estén dañados o no estén utilizando la actividad de uso.

En cuanto a los egresos, el total asciende a la cantidad de..... 18.224,95

Que corresponden a los gastos realizados sea en el mantenimiento de los vehículos, en la amortización de los rastreadores y de los seguros así como la depreciación de los mismos que son los rubros más importantes.

Se debe anotar que la compañía de seguros elevó en este año 2015 la tarifa de aseguramiento que antes correspondía al 4.5% mientras que para la renovación a partir del mes de noviembre del presente ejercicio subió al 6%, sin embargo por tratarse de que aceptan el servicio de taxi amigo hemos tenido que aceptar ese aumento en la prima de segura, por ello y por el costo elaborado de los repuestos nos veremos obligados a subir el costo del alquiler para el año 2016

Luego de esta lectura la sala aprueba el balance por unanimidad.

5.- DISTRIBUCIÓN DE LAS UTILIDADES.

Toma la palabra el presidente y solicita que el gerente – secretario proponga como se va a distribuir el pequeño margen de utilidad que tiene la empresa.

El gerente, secretario, ab Nelson Bolívar Tapia pinto indica que conforme se han venido realizando en los años anteriores como se trata de un periodo de recuperación de los niveles operativos de la empresa que esperamos que en 2016 mejoren sustancialmente porque habrá que implementar nuevas políticas una vez que se reparen los aires acondicionados de los DOS AVEO haremos exactamente lo que se realizó en el año inmediato anterior esto es que el valor de las utilidades 275,70 se amortizará conforme lo establece el CODIGO TRIBUTARIO el 25% para amortizar las pérdidas acumuladas que responde la cantidad de \$68,92 valor que una vez restado queda un saldo de \$206,78 sobre el cual se aplicará el impuesto a la renta de la empresa por el año 2015 es decir el 22% que asciende a \$45,49 quedando un saldo por repartir de \$161,29 que propongo señor presidente sirva para aplicar la reserva legal del 5% que da \$8,06 y el saldo 153,23 para amortizar también pérdidas.

Toma la palabra el presidente de la empresa e indica que está totalmente de acuerdo con lo expresado por el gerente con lo cual se termina este punto.

6.- PROYECTO EN MARCHA DEL AÑO 2016.

Para el 2016 según el criterio del gerente general debe conseguirse el préstamo en el banco Coopnacional toda vez que es imprescindible que se cambien las bandas de distribución, las baterías y los aires acondicionados de los dos aveo.

Tratar de conseguir choferes estables, responsables, bien intencionados y para ello examinar minuciosamente la documentación que presenten los aspirantes a choferes.

Tratar en lo posible de conseguir choferes que tengan agenda de transporte para que no estén a disposición de la autoridad de tránsito municipal aunque para ello se tenga que paralizar el uso de alguno o todos los vehículos.

También es menester considerar las posibilidades de entregar los vehículos en contrato a alguna empresa o Institución que responda por el mantenimiento y cumpla con los pagos de forma oportuna sobre el uso de los vehículos.

Si alguna de las posibilidades indicadas tuviere traspié debo exponer a la sala que consideraré el hecho de vender los vehículos y cerrar la compañía.

Toma la palabra el Presidente de la empresa y manifiesta que él también puede apoyar en el control de los vehículos y pide que se coordine acciones con él para entre los dos tratar de resolver las situaciones que se presenten antes de tomar las decisiones en forma unilateral, de lo dicho está totalmente de acuerdo el Gerente General.

No habiendo más puntos que tratar y siendo las 19h45 se procede a redactar el acta y luego de transcurridos 30 minutos esto es siendo las 20h15 se termina la sesión.

ING.COM.NELSON TAPIA

Gerente – Secretario

ING. COM – CPA JOSE DEL PEZO

Presidente de la Junta

ING.COM.NELSON TAPIA

Accionista

ING.COM - CPA JOSE DEL PEZO

Accionista