

ACTA No. 2

ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA MUNDY EXPRESS CIA. LTDA.

En la ciudad de Ibarra a los cuatro días del mes de abril del año 2015, a las 15:00, en las oficinas de la Compañía **MUNDY EXPRESS CIA. LTDA.**, previa a la **convocatoria** realizada por el Gerente de la Compañía, se reúnen los señores accionistas:

NOMBRE	CEDULA
ALDAZ BALLADARES MARCO OLIVO	1001599701
MUNOZ LOPEZ WASHINGTON STALIN	1001619343
REALPE LOPEZ HUGO EDWIN	1001205416
REALPE LOPEZ PIEDAD DEL ROCIO	1002058194

Encontrándose presente el 100% del capital social suscrito y pagado, el señor Gerente instala la Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía **MUNDY EXPRESS CIA. LTDA.** con el propósito de tratar el siguiente orden del día:

- 1.- Constatación del quórum.
- 2.- Instalación de la Junta General de accionistas
- 3.- Informe del señor Gerente General del año 2014
- 4.- Informe del señor Comisario del año 2014
- 5.- Análisis y Aprobación de los Estados Financieros correspondiente al año 2014
- 6.- Clausura

Al constatare que el quorum se encuentra en su totalidad se da por instalada la junta general a la cual fue convocada.

Continuando con el **tercer punto** del orden del día Informe del Gerente General, el Sra. Roció Realpe López procede a dar su informe correspondiente al año 2014 en el cual indica lo siguiente:

“La compañía de TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA.LTDA cuenta con infraestructura tanto en edificaciones, maquinaria y equipos, adecuada para desarrollar su actividad y esta se ve reflejada en sus cuentas de activos fijos donde estos corresponden a más del 80% del total de sus activos, además hace que la empresa se encuentre respaldada en sus activos fijos por cualquier imprevisto financiero que puede acontecer o en su caso como garantía ante cualquier eventualidad que pueda ocasionarse.

En lo que respecta a su liquidez vemos que la empresa maneja niveles aceptables, tiene una calidad física y financiera del activo; y mantiene control de sus movimientos de efectivo, que le permite atender sus obligaciones y compromisos adquiridos en corto plazo, tanto es así que su su prueba ácida de 1.57, resultados que se encuentran reflejados en su capital neto de trabajo, el mismo que la hace operativa en sus actividades.

En cuanto a las cuentas por cobrar debemos señalar que se estableció políticas para hacer la recuperación o agilizar el proceso de cobro, esto dio como resultado que del año anterior al actual se redujera en un porcentaje considerable y que el promedio de conversión de la cartera en efectivo sea cada 21 días en promedio. Con respecto a la rotación de proveedores, la empresa tiene 22 días para pagar sus cuentas a sus proveedores, es un dato que va acorde con la recuperación de cartera, es decir se mantiene en márgenes aceptables, que se ven reflejados en su resultado de ciclo de efectivo que es de 36 días aproximadamente.

En lo referente a los pasivos de la empresa podemos establecer que existe un aumento en sus obligaciones financieras tanto a corto y a largo plazo, esto se debe a la inversión en la adquisición de un inmueble, el mismo que servirá para expandir las activos y los servicios que oferta la compañía.

Con respecto a la ventas en el año 2014 hubo un incremento con relación al año anterior, incremento que permitió aumentar sus márgenes de utilidad tanto para empleados y accionistas, lo que indica que todo el esfuerzo desempeñado en el año se vio reflejado en las utilidades, es un empresa en crecimiento que durante el año 2014 se manejó correctamente en la parte administrativa y financiera que permitirá una consolidación definitiva dentro de su sector.

RECOMENDACIONES:

Luego de haber efectuado el diagnóstico financiero correspondiente al año 2014 TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA.LTDA, más que cambios o correctivos que puedan darse se realiza recomendaciones las mismas que van orientadas a mantener los controles de seguimiento para

cumplir con los estándares o niveles aceptables y adecuados en las cuentas financieras, tal es el caso de las políticas de comercialización que permitieron elevar las ventas, la implementación de estas políticas y estrategias se deberán conservar para que en el año 2015 se mejore aún más el nivel de ventas, en lo que respecta a la liquidez se debe conservar el control de efectivo y los márgenes de recuperación de cartera en un tiempo no mayor a los treinta días, el mismo que permitirá cumplir con las obligaciones a nuestros proveedores en el mismo tiempo, las inversiones que se realice en activos fijos deben mantenerse como obligaciones a largo plazo que no afecten de manera brusca a la liquidez de la misma.

En referencia a los gastos sería recomendable tratar de reducir su carga con respecto a las ventas, lo cual proporcionaría una mejor rentabilidad de la empresa, esto no quiere decir que la actual sea baja, más bien tratar de establecer metas de mejoramiento que vayan acorde con el crecimiento de las empresas, como punto final sería importante que los accionistas piensen en una recapitalización de una parte de las utilidades generadas de manera que por una parte se pueda fortalecer el patrimonio y a la vez sirva como una fuente de financiamiento interno."

Luego de leer su informe por parte de la señora gerente, no existe ninguna inquietud por parte de los asistentes, más bien de manera unánime exhortan una felicitación por la labor realizada en el anterior año por parte de su gestión.

Continuando con el **cuarto punto** del orden del día el Comisario Ing. Diego Fernando Jaramillo Acosta, procede a dar su informe en el cual expone lo siguiente:

"Estimados accionistas de la compañía MUNDY EXPRESS CIA. LTDA.:

En virtud de la responsabilidad encomendada para el control interno sobre el manejo administrativo de los bienes físicos y financieros de la compañía señalamos que se ha procedido a la revisión de los documentos que respaldan las transacciones de las acciones efectivizadas por nuestros ejecutivos.

Es preciso indicar que el proceso de revisión antes mencionado se lo ha venido realizando periódicamente durante el año 2014, por tanto el resultado corresponde al año indicado. De esta manera dando cumplimiento a lo que ordena la ley y la Superintendencia de Compañías se procedió con la verificación de los movimientos de ingreso, egreso,

movimientos de caja chica, procesos de pago de servicios básicos, pagos al IESS y declaración de impuestos, considerando que todos estos movimientos involucran la información financiera.

Adicionalmente también se revisó las actas de reuniones convocadas a junta general de accionistas y del directorio.

La revisión y validación fue efectuada fue realizada a los siguientes documentos:

1. Libro Diario
2. Libros Mayores
3. Auxiliares y anexos
4. Balance de comprobación
5. Estado de Resultados Integrales
6. Balance General

A continuación ponemos en consideración el resultado al trabajo ejecutado en el período fiscal del año 2014:

Las revisiones periódicas a la gestión financiera de la compañía a permitido que se evidencie una mejora considerable en el manejo de las transacciones, se han realizado cumpliendo los procedimientos legales correspondientes, lo que al final del período fiscal podemos indicar que se encuentran en condiciones aceptables.

Conclusión General: Luego de varios procesos de revisión minuciosa de cada una de las transacciones con los respaldos correspondientes, se emite la calificación FAVORABLE a la gestión ejecutada en el periodo fiscal del año 2014."

De la misma manera no existe ninguna observancia al informe ni inquietud, más bien los accionistas aducen sentirse tranquilos por la información brindada por el comisario.

Continuando con el **sexto punto** del día el señor Gerente conjuntamente con el Sr Contador, Dr. Enrique Novoa; realiza la exposición de los estados financieros del año 2014 y explica cada una de ellas de acuerdo a los siguientes informes:

BALANCE GENERAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2014

TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA LTDA

RUC: 1091716999001

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NIVEL 5	NIVEL 4	SUB PARCIAL	PARCIAL	TOTAL
1.	ACTIVO					149896,10
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				31491,36	
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE			2974,66		
1.1.1.01.	BANCOS		2974,66			
1.1.1.01.01	EFFECTIVO	139,82				
1.1.1.01.02	CORRIENTE PRODUBANCO	0,00				
1.1.1.01.03	CORRIENTE PICHINCHA	2834,84				
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE			28516,70		
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR		25015,29			
1.1.2.01.001.	CLIENTES LOCALES	25255,14				
1.1.2.01.002.	CERTIFICADOS DE INVERSION	0,00				
1.1.2.01.002.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-239,85				
1.1.2.01.003.	ANTICIPO PROVEEDORES	0,00				
1.1.2.04.	IMPUESTOS FISCALES		3501,41			
1.1.2.04.004.	RETENCIONES FUENTE CLIENTES	0,00				
1.1.2.04.009.	CREDITO TRIBUTARIO IVA MENSUAL	3501,41				
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE			0,00		
1.1.3.01.	INVENTARIO DE PRODUCTOS		0,00			
1.1.3.01.001.	INVENTARIO	0,00				
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				118404,74	
1.2.2.	ACTIVO DEPRECIABLE			118404,74		
1.2.2.01.	ACTIVO DEPRECIABLE (COSTO)		118404,74			
1.2.2.01.001.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6766,81				
1.2.2.01.002.	EQUIPO Y MAQUINARIA					
1.2.2.01.003.	MUEBLES Y ENSERES	2000,00				
1.2.2.01.004.	VEHICULOS	0,00				
1.2.2.01.005.	TERRENOS	0,00				
1.2.2.01.006.	EDIFICIO	32288,01				
1.2.2.01.007.	OBRA EN PROCESO	95260,35				
1.2.2.02.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		0,00			
1.2.2.02.001	DEPREC.ACUMULADA	-17910,43				
2.	PASIVOS					100.022,28
2.1.	PASIVOS				31.329,46	
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			6.407,05		
2.1.1.01.	PROVEEDORES COMERCIALES		6.407,05			
2.1.1.01.001.	PROVEEDORES COMERCIALES LOCALES	2.369,53				
2.1.1.01.002.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.037,52				
2.1.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS			24.922,41		
2.1.2.01.	PRESTAMOS BANCARIOS		24.922,41			
2.1.2.01.001.	PRESTAMOS BANCARIOS CORRIENTE	24.922,41				
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO				68.692,82	
2.2.1.	OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES			68.692,82		
2.2.1.01.	PRESTAMOS BANCARIOS		68.692,82			
2.2.1.01.001.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE	-				
2.1.2.01.002.	PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	68.692,82				
2.1.3.	CLIENTES			-		
2.1.2.02.	MERCADERIA PREPAGADA		-			

2.1.2.02.01	ANTICIPOS CLIENTES	-				
3.	PATRIMONIO					49.873,82
3.1.	PATRIMONIO NETO				49.873,82	
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL			49.873,82		
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL		49.873,82			
3.1.1.01.001.	CAPITAL SOCIAL	400,00				
3.1.1.01.002.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.372,32				
3.1.1.01.003.	RESERVA LEGAL	2.610,30				
3.1.1.01.004.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.209,13				
3.1.1.01.005.	PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES	(11.717,93)				
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					149.896,10

ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

TRANSPORTES Y SERVICIOS MUNDYEXPRESS CIA LTDA

RUC: 1091716999001

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NIVEL 5	NIVEL 4	SUB PARCIAL	PARCIAL	TOTAL
4	INGRESOS					143219,89
4.1.	INGRESOS GRAVADOS				143219,89	
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			143219,89		
4.1.1.01.	INGRESOS POR VENTAS		143219,89			
4.1.1.01.001.	VENTAS CON IMPUESTO 12%	21866,98				
4.1.1.01.002.	VENTAS 0%	121352,91				
5.	COSTOS Y GASTOS					126423,96
5.2.	COSTO MERCADERÍAS VENDIDAS				0,00	
5.2.1.	COSTO DE VENTAS			0,00		
5.2.1.01.	COSTO DE VENTAS DE MERCADERIAS		0,00			
5.2.1.01.001.	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	0,00				
5.3.	GASTOS				126423,96	
5.3.1.	GASTOS ADMINISTRACIÓN			114614,61		
5.3.1.01.	GASTOS DE PERSONAL		37922,47			
5.3.1.01.001.	SUELDO Y SALARIOS	37922,47				
5.3.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5273,59			
5.3.1.02.001.	DECIMO TERCER Y CUARTO SUELDO	5273,59				
5.3.1.03	APORTE IESS		7738,11			
5.3.1.03.001.	FONDOS DE RESERVA	3130,53				
5.3.1.03.002.	APORTE PATRONAL IESS	4607,58				
5.3.1.04	HONORARIOS PROFESIONALES		4425,43			
5.3.1.05.002.	HONORARIOS PROFESIONALES	4425,43				
5.3.1.06.	GASTO TRANSFERENCIA DE BIENES		0,00			
5.3.1.06.001.	TRANSFERENCIA DE BIENES					
5.3.1.07.	ARRIENDOS PAGADOS		6875,00			
5.3.1.07.001.	ARRIENDO INMUEBLES PERSONAS NATURALES	6875,00				
5.3.1.08.	GASTOS DE VENTAS		67,00			
5.3.1.08.001.	GASTOS PUBLICIDAD	67,00				
5.3.1.08.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPUESTOS		3341,85			
5.3.1.08.001.	GASTOS MANTENIMIENTO	756,02				
5.3.1.08.002.	GASTOS REPUESTOS Y SUMINISTROS	1835,80				
5.3.1.08.003.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	750,03				
5.3.1.10.	GASTOS POR OTROS SERVICIOS		2019,84			
5.3.1.10.001.	GASTOS POR OTROS SERVICIOS	2019,84				

5.3.1.13.	GASTOS POR OTROS BIENES		101,25			
5.3.1.13.001.	GASTOS POR OTROS BIENES	101,25				
5.3.1.14.	GASTOS TRANSPORTE		37717,86			
5.3.1.14.001.	GASTOS TRANSPORTE	37717,86				
5.3.1.16.	SEGUROS Y REASEGUROS		135,34			
5.3.1.16.001.	SEGUROS	135,34				
5.3.1.17.	SERVICIOS BÁSICOS		187,34			
5.3.1.17.001.	SERVICIOS BASICOS GENERALES	187,34				
5.3.1.19.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRAS		445,09			
5.3.1.19.001.	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	445,09				
5.3.1.20.	DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		8364,44			
5.3.1.20.001.	DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	8364,44				
5.3.1.22.	PROVISIÓN INCOBRABLES		0,00			
5.3.1.22.001.	PROVISIÓN INCOBRABLES					
5.3.1.33.	GASTOS VARIOS		0,00			
5.3.1.33.001.	GASTOS DE VIAJE- GESTION					
5.3.8.	OTROS GASTOS			11809,35		
5.3.8.01.	GASTOS FINANCIEROS		11809,35			
5.3.8.01.001.	INTERESES BANCARIOS	11809,35				
	UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO					16795,93
	15 % PART TRABAJADORES					2.519,39
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					904,22
	UTILIDAD NETA					13.372,32

Los asistentes a la reunión aprueban de manera unánime los estados financieros del año 2014 y además felicita la labor realizada por el Gerente y por su equipo de trabajo el mismo que se ve reflejado en el cumplimiento de objetivos y metas propuestas por la empresa.

Siendo las 16:43 la señora gerente a no tener más puntos a tratar, agradece la presencia de los asistentes y da por finalizado la junta general de accionista para constancia firman:

Atentamente,

Sra. Roció Realpe L
GERENTE

Sr. Marco Aldaz B.
SECRETARIO ADOC.