**ACTA No. 001-2018**

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA MONTALVO & CORDOVA CIA. LTDA.**

En la ciudad de Cayambe a los cinco días del mes de abril del año 2018, a las 15:00, en las oficinas de la Compañía **MONTALVO & CORDOVA CIA. LTDA**., previa a la **convocatoria** realizada por el Gerente de la Compañía, se reúnen los señores accionistas:

| NOMBRE | CEDULA |
|---|---|
| MONTALVO CORDOVA WESTER ANDRES | 1003700794 |
| PADILLA GARCIA LAURA MARINA | 1000667996 |
| MONTALVO GALINDO WESTER RENE | 1002229597 |

Encontrándose presente el 100% del capital social suscrito y pagado, el señor Gerente instala la Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía **MONTALVO & CORDOVA 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 2017
4.- Informe del señor Comisario del año 2017
5.- Análisis y Aprobación de los Estados Financieros correspondiente al año 2017
6.- Clausura

Se constata el quórum y se instala la Junta General.

Continuando con el tercer punto del orden del día Informe del Gerente General, el Sr. Wester Rene Montalvo Galindo procede a dar su informe:

*"Cayambe, 05 de abril de 2018*

*Sres.*

*Socios de la empresa MONTALVO & CORDOVA CIA. LTDA.*

*Presente.-*

*Sres. Socios, a continuación indicaré el informe económico del año 2016, considerando que la empresa es nueva y si bien los registros de inicio de actividades señalan como el mes de junio del año 2014, en la práctica la empresa fue operativa desde octubre del 2014 con el establecimiento ubicado en la parroquia el Quinche.*

*La compañía no cuenta con infraestructura tanto en edificaciones, maquinaria y equipos, de acuerdo a los resultados del año 2018 se verá la opción de inversión.*

*En lo que respecta a su liquidez vemos que la empresa tiene que mejorar ya que son mayores las cuentas por pagar a corto plazo que sus cuentas por cobrar, esto se debe a que es una empresa nueva, que está asumiendo este nuevo reto empresarial.*

*En cuanto a las cuentas por cobrar debemos señalar que se estableció políticas para hacer la recuperación o agilitar el proceso de cobro. Con respecto a la rotación de proveedores, la empresa tiene 60 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.*

*En lo referente a los pasivos de la empresa podemos establecer que no existe obligaciones financieras sino más bien obligaciones contraídas por el mismo giro del negocio.*

*Con respecto a las ventas en el año 2017 fueron aceptables ya que permitieron cumplir las obligaciones a corto plazo, sin embargo se reitera que en el 2018 tendrá que incrementarse para poder cumplir por lo menos con el punto de equilibrio.*

*RECOMENDACIONES:*

*Luego de haber efectuado el diagnóstico financiero correspondiente al año 2017, 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, la implementación de estas políticas y estrategias se deberán conservar para que en el año 2018 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."*

Continuando con el cuarto punto del orden del día el Comisario Ing. Diego Fernando Jaramillo Acosta, procede a dar su informe:

***"INFORME DE COMISARIO***

***COMPAÑÍA MONTALVO & CORDOVA CIA. LTDA.***

*Estimados accionistas de la compañía MONTALVO & CORDOVA 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 2017, 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:*

*Libro Diario*

*Libros Mayores*

*Auxiliares y anexos*

*Balance de comprobación*

*Estado de Resultados Integrales*

*Balance General*

*A continuación ponemos en consideración el resultado al trabajo ejecutado en el período fiscal del año 2017:*

*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 2017."*

Continuando con el punto 5 del orden del día el señor Gerente realiza la exposición de los estados financieros del año 2017 (en comparación con el año 2015 y 2016) y explica cada una de ellas:

| CODIGO | CUENTA | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **ACTIVOS** | | | |
| **1.1** | **ACTIVO CORRIENTE** | **74473,12** | **97749,53** | **130067,11** |
| **1.1.1** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **780,69** | **1542,12** | **3521,12** |
| 10102 | Bancos | 780,69 | 1542,12 | **3521,12** |
| **1.1.2** | **ACTIVO EXIGIBLE** | **32490,22** | **35005,20** | **41422,87** |
| 11201 | Cuentas por cobrar no relacionados | 32521,12 | 35773,232 | 42927,88 |
| 11203 | Provisión Cuentas Incobrables | -718,00 | -1075,73 | -1505,01 |
| 11204 | Crédito Tributario IVA | 687,10 | 307,70 | 0,00 |
| 11205 | Crédito Tributario Renta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.1.3** | **ACTIVO REALIZABLE** | **41202,21** | **61202,21** | **85123,12** |
| 10301 | Inventario Final | 41202,21 | 61202,21 | 85123,12 |
| | **TOTAL ACTIVOS** | **74473,12** | **97749,53** | **130067,11** |
| **2** | **PASIVOS** | | | |
| **2.1** | **PASIVO CORRIENTE** | **79267,88** | **105873,61** | **130974,80** |

| CODIGO | CUENTA | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|
| 21001 | Cuentas por pagar no relacionados | 73822,94 | 101328,70 | 124334,10 |
| 21003 | Empleados | 4.770,60 | 3.473,07 | 2431,37 |
| 21004 | Décimo Tercero por pagar | 0,00 | 0,00 | 270,35 |
| 21005 | Décimo Cuarto por pagar | 0,00 | 0,00 | 781,25 |
| 21006 | Utilidades por pagar | 0,00 | 0,00 | 1082,46 |
| 21007 | Iess por pagar | 674,34 | 1071,83 | 1387,20 |
| 21008 | Impuestos por pagar | 0,00 | 0,00 | 688,07 |
| | **TOTAL PASIVO** | **79267,88** | **105873,61** | **130974,80** |
| | | | | |
| **3** | **PATRIMONIO** | | | |
| 30001 | Capital Suscrito | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| 30005 | Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 1169,70 | 1169,70 | 1169,70 |
| 30006 | (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores | 0,00 | -6364,46 | -9693,77 |
| 30007 | Utilidad del ejercicio | -6364,46 | -3329,31 | 7216,38 |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | **-4794,76** | **-8124,07** | **-907,69** |
| | | | | |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | **74473,12** | **97749,53** | **130067,11** |

| CODIGO | CUENTA | VALOR 2015 | VALOR 2016 | VALOR 2017 |
|---|---|---|---|---|
| 40601 | Ventas 12 | 211736,59 | 235.212,58 | 263530,11 |
| | **TOTAL INGRESOS** | **211736,59** | **235212,58** | **263530,11** |
| 50701 | Inventario Inicial | 6562,1 | 41202,21 | 61202,21 |
| 50702 | Compras | 209601,09 | 208.402,00 | 229273,49 |
| 50705 | Inventario Final | 41202,21 | 61202,21 | 85123,12 |
| **50706** | **COSTO DE VENTAS** | **174960,98** | **188402,00** | **205352,58** |
| | **UTILIDAD OPERATIVA** | **36775,61** | **46810,58** | **58177,53** |
| 50716 | Sueldos | 30028,8 | 35.619,03 | 35728,23 |
| 50718 | Beneficios Sociales | 3886,94 | 4.807,00 | 4848,19 |
| 50720 | Aporte al IESS + FR | 6486,24 | 6.899,52 | 7318,33 |
| 50722 | Honorarios | 2400,00 | 2400,00 | 2400,00 |
| 50742 | Provisión Cuentas Incobrables | 0,00 | 357,73 | 429,28 |
| 50775 | Impuestos | 12,88 | 56,61 | 120,12 |
| 50776 | Otros | 325,21 | 0 | 117,00 |
| | **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | **218101,05** | **238541,89** | **256313,73** |
| | **UTILIDAD DE EJERCICIO** | **-6364,46** | **-3329,31** | **7216,38** |

Los asistentes a la reunión aprueban de manera unánime los estados financieros del año 2017 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.

Con todo lo expuesto se clausura la Junta General.

Atentamente,

| | |
|---|---|
| SR. WESTER MONTALVO GALINDO | SRA. LAURA PADILLA GARCIA |
| GERENTE | PRESIDENTA |