

ACTA NÚMERO TREINTA Y UNO DE LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA Y UNIVERSAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "DISTRIBUIDORA DIA CIA. LTDA". DE FECHA 15 DE MARZO DEL DOS MIL TRECE. En la ciudad de Loja a los quince días del mes de MARZO del presente año, a las 09H00 en la ciudad de Loja, en las calles Malta 32-24 y Bulgaria, se reúnen los siguientes socios de la COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA "DISTRIBUIDORA DIA CIA. LTDA", señores: Octavio Antonio Angulo Palán, Andrés Sebastián Angulo Núñez y Ricardo Daniel Angulo Núñez, por sus propios derechos, estando presente la totalidad del Capital Social y Pagado, los socios por unanimidad acuerdan celebrar la sesión Junta General Extraordinaria de Socios de Carácter de Universal para tratar los puntos que se señalaran más adelante. Actúa en calidad de Presidente de la Compañía el socios señor Octavio Antonio Angulo Palán, y, el señor Ricardo Daniel Angulo Núñez, en calidad de Secretario de la Junta. Los socios resuelven que en la presente Junta General Extraordinaria se traen los siguientes puntos: **Primero:** Aprobación de los Estados Consolidados del Periodo de Transición de Enero a Diciembre Del 2011 por Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes. **Segundo:** Aprobación de los Estados Financieros del Año 2012. El Presidente una vez aprobado el 100% de asistencia de los socios declara instalada la sesión de Junta General Extraordinaria de Socios, a fin de conocer los puntos señalados anteriormente. **PRIMER PUNTO:** Hace uso de la palabra el Sr. Ricardo Angulo Socio y Gerente General de la compañía dando a conocer su informe anual y procediendo a la entrega para el análisis de los Estados Financieros Consolidados del Periodo de Transición establecido por la Superintendencia de Compañía que corresponde a los cambios desarrollados por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para PYMES conjuntamente con los Junta General Extraordinaria de Socios. Dentro del Estado de Situación Financiera Consolidado en el Activo las cuentas de mayor relevancia como Efectivo y Equivalentes al Efectivo en que consta el valor de Caja Chica y Bancos, dicha cuenta durante el periodo económico, contiene los ingresos de efectivo generados por cobros a clientes así como los costos y gasto de la empresa, Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes(NIIFs PYMES secc. 11) esta cuenta de acuerdo a la política establecida, su recaudación parcial o total se lo realiza en un plazo 30 días contados a partir de la fecha de emisión de la factura, por lo que no existen cuentas que se consideren incobrables a las cuales se deba provisionar, así como establecer intereses por retraso en pagos de las mismas. Inventario de Mercaderías (NIIFs PYMES secc. 13)

son los productos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, para su control se aplicó el Método FIFO (primeras entradas, primeras salidas), debido que la mayoría de adquisiciones se efectúan para cumplir pedidos realizados por los clientes y entregados personalmente, razón por la cual no generan gastos significativos que ocasionen deterioro del valor de los inventarios. Propiedad, Planta y Equipo (NIIFs PYMES secc. 17) que conforma los muebles, equipos de oficina y de computación utilizados para las operaciones administrativas, realizando una minuciosa revisión de cada uno se encontró que el Sistema Contable CIFA estaba fuera de uso debido que se adquirió el Sistema Contable VISUAL FAC, por lo que mediante resolución de la Junta se procedió a dar de baja por el valor total del bien junto con la depreciación, el impuesto generado por dicha acción afectó el patrimonio con la cuenta Resultados Acumulados por Aplicación por Primera vez de las NIIFs. En lo referente a los Pasivos la cuenta de mayor interés es Cuentas y Documentos por Pagar Locales que corresponden a las obligaciones contraídas con los proveedores, que estrictamente son canceladas antes de que se cumpla la fecha de vencimiento por lo tanto no se origina interés implícito. Y se creó necesaria la Provisión por Beneficios Empleados mediante el estudio actuarial 2011 elaborado por ente especializado y autorizado. El Patrimonio ha sufrido una disminución dentro de los resultados acumulados ocasionado por la aplicación de NIIFs PYMES por el valor de \$192,00 impuesto generado por la baja de Sistema CIFA. El Estado de Resultados Integral contiene las partidas relacionadas con los Ingresos obtenidos por actividades ordinarias, los costos y gastos reconocidos al final del periodo transición y el resultado obtenido del periodo que corresponde a pérdida del ejercicio. El Estado de Cambios en el Patrimonio al inicio de periodo de transición corresponde a los saldo del año 2010 como afectación dentro del Periodo de Transición es el ingreso de la cuenta de Resultados Acumulados por Aplicación por Primera vez de las NIIFs, que corresponde al ajuste realizado en reconocimiento de inventarios en desuso como es el Sistema Contable CIFA. Estado de Flujo fue elaborado mediante Método Directo, determinando los movimientos en ingresos de efectivo por cobros efectuados así como las salidas de efectivo por pagos a proveedores, empleados y otros pasivos operativos dentro del desarrollo de las actividades operativas normales de la empresa determinando con este estado la liquidez que posee la empresa para cubrir sus obligaciones con terceros. Una vez analizados todos los Estados Financieros la Junta General de Socios **RESUELVE** aprobar dichos Estados Financieros y que se proceda a la presentación respectiva a la Superintendencia de Compañías. Y establecer un receso de 30 minutos para proseguir

con el siguiente punto. Terminado el tiempo receso la Junta inicia con el SEGUNDO PUNTO: Aprobación de los Estados Financieros 2012. Dentro del Estado de Situación Financiera tenemos un total de Activos de \$156.240.73 que corresponde a las cuentas de Efectivo y sus Equivalente por \$ 9.764.06; Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes por \$ 85.519.59, Inventario de Mercaderías de \$ 55.763.82, Anticipo Impuesto a la Renta de \$ 3.420.60 y Propiedad, planta y equipo menos la Depreciación Acumulada por el valor de \$1.772.66. Pasivos está formado por Cuentas y Documentos por Pagar a Locales por el valor de \$123.713.92 valor que está compuesto por la cuentas por pagar a proveedores de \$ 93.897,66 y el préstamo de accionista por \$ 29.816,26, Obligaciones Corrientes de \$ 7.527.43 que son obligaciones contraídas con el IESS, con la Administración Tributaria, Impuesto a la Renta por Pagar y la Participación a trabajadores, La Proporción Corriente de Provisión por Beneficios a Empleados por \$1.611.09 y Otros Pasivos no Corriente de \$ 1.500.28 que es resultado la amortización de la pérdida de a los anteriores conforme la normas tributarias legales vigentes, sumado todas las cuentas tenemos un total de Pasivo de \$ 134.352.72. El Patrimonio es de 21.888.01 que contiene el capital suscrito de \$400,00 Aportes de Futuras Capitalizaciones de \$200.00, Reserva de \$ 2.395.30, Resultados Acumulados por \$ 6.275.04, y la Ganancia Neta del Ejercicio de \$ 12.617.66. Proseguimos con analizar el Resultados Integrales en el que tenemos un total Ingreso de Actividades Ordinarias de \$ 530.123.45 que corresponden a la suma de ventas de bienes 0% y ventas 12%, y otros ingresos que corresponde a una Nota de Crédito Bancaria valor retenido por el banco por pérdida de cheque en diciembre del mismo año anterior. Dentro de Costos y Gastos, los costos son de \$ 442.878.09 que se obtiene de la suma de inventario inicial mas compras netas y menos inventario final, los gastos están conformados por gastos de venta de \$ 18.580.99, gastos administrativos de \$ 44.310.01, Gastos Financieros de \$ 124,38 y otros gastos \$ 2. 282,30, sumado un total de costos y gastos de \$ 508.175.77. La diferencia obtenida entre Ingresos, costos y gastos se obtuvo una utilidad de \$ 21.947.67 menos 15% utilidad a trabajadores, impuesto a la renta obtenida de la conciliación tributaria, gasto de amortización de pérdida del año anterior y reservas nos da como resultado una Ganancia Neta del Ejercicio de \$12.617.66, En lo que respecta al Estado de Cambios en el Patrimonio en lo referente al capital y aportes para futuras capitalizaciones no ha tenido variación alguna, en los Resultados Acumulados sufrió un ajuste por \$ 1.659.79 debido a que en las elaboración de conciliación tributaria contablemente el gasto por impuesto a la renta 2011 no fue cargado al estado financiero por lo que se lo cubrió con esta cuenta, así como también se

consideró conveniente establecer la Reserva Facultativa del 5% para solventar posibles pérdidas futuras, de todo lo expuesto anteriormente tenemos como resultado de patrimonio de \$ 21.888.01. El Estado de Flujo de Efectivo constan los movimientos de efectivo en actividades operativas de la empresa, contrastando el Ingreso de Efectivo por cobros a clientes con la Salidas de Efectivo por pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios se obtuvo como saldo de efectivo \$ 9.764.06, siendo notoria una disminución en la liquidez debido a que hasta el final del periodo contable se ha cumplido oportunamente con las obligaciones contraídas con terceros. Por último las Notas a los Estados Financieros constan las políticas y los procesos aplicados en la elaboración de los Estados Financiero del año 2012. Culminado con el análisis a los Estados Financiero 2012 la Junta **RESUELVE** aprobar los Estados Financieros para que se realice la Declaración del Impuesto a la Renta y la presentación de Estado Financieros a la Superintendencia de Compañías. No habiendo otro punto por tratar el Presidente de la Junta concede un receso para redacción del Acta. Hecho que fue, y con la asistencia de todos los socios presentes, se instalo la sesión de la Junta, dándose lectura a la presente acta, la que por ser encontrada conforme y sin modificación alguna, es aprobada por unanimidad del capital social pagado presente. El Presidente de la Junta la declara concluída y la levanta, siendo las 13h00. Para la constancia suscriben el acta todos los socios presentes, el Presidente y el Secretario que actuó y certifica,



Octavio Antonio Angulo Palán
Socio Presidente



Ricardo Daniel Angulo Núñez
Socio, Gerente General



Andrés Sebastián Angulo Núñez
Socio