

## **ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA EDUCACIÓN Y FORMACIÓN EDFOR S.A.**

En el Cantón Esmeraldas, Provincia de Esmeraldas, de la República del Ecuador, el día Lunes, siete (7) de Enero de dos mil diecinueve (2019), en la Sala de Audiovisuales de la Unidad Educativa Particular Francés, que hace del domicilio principal de la compañía EDFOR S.A., ubicado en el Km 5 ½ de la Vía Esmeraldas – Atacames, siendo las 10H09, se da por iniciada la JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS de la Compañía Educación Y Formación EDFOR S.A. De acuerdo con lo establecido en el estatuto de la compañía EDFOR S.A. legalmente inscrito el veintinueve de Junio de mil novecientos setenta y nueve, el Presidente del Directorio de EDFOR S.A. además de ser el Presidente de la compañía también será el Presidente de la Junta General Ordinaria de Accionistas, por lo tanto el Abg. C.B.R. Econ. Walter Andrés Jiménez Bruno, conforme su nombramiento que acompaña, legalmente inscrito el dieciséis (16) de Junio del dos mil dieciséis (2016). Actuará como Presidente de la presente Junta. El Gerente de EDFOR S.A., Sr. Carlos Alberto Jiménez Díaz, cuyo nombramiento se encuentra legalmente inscrito el dieciséis (2016) de Junio del dos mil dieciséis (2016) y las disposiciones en el estatuto de EDFOR S.A. Actuará como Secretario de la Junta el Sr. Presidente mismo que toma la palabra.- Buenos días señores accionistas de EDFOR S.A bienvenidos a la junta de accionistas para revisión de los estados financieros del año 2016 y del año 2017 siendo las 10H09 de la mañana del 7 de enero del 2019 vamos a dar por iniciada la junta de acuerdo a la convocatoria, publicada en el diario La Hora el día 27 de diciembre del año 2018, vamos a proceder a leer la orden del día. Como punto número uno: verificación del quórum, Como punto número dos: conocer y resolver sobre el informe del gerente relativo al ejercicio económico del año 2016 ; punto número tres: conocer y resolver sobre el informe del comisario relativo al ejercicio económico del año 2016; punto número cuatro: conocer y resolver sobre el balance general y estado de resultados del ejercicio económico del año 2016; punto número cinco: conocer y resolver sobre el destino de utilidades correspondiente al ejercicio económico del año 2016; Como punto número seis: conocer y resolver sobre el informe del gerente relativo al ejercicio económico del año 2017; Como punto número siete: conocer y resolver sobre el informe del comisario relativo al ejercicio económico del año 2017; punto número ocho: conocer y resolver sobre el balance general y estado de resultados del ejercicio económico del año 2017; el punto número nueve: conocer y resolver sobre el destino de utilidades correspondiente al ejercicio económico del año 2017; punto número diez y último: conocer y resolver sobre el nombramiento del comisario principal y suplente para el ejercicio económico del año 2018. Una vez que se ha leído la orden del día vamos a empezar con el primer punto que es la verificación del quórum: Agroindustrias Quinindé AIQUISA S.A no se encuentra presente, Arce Alvarado Carlos Alberto tampoco se encuentra presente, Balastro Jiménez Ariana no está presente, Casella Ponce Hada Emperatriz no está presente, Jiménez Bruno Ornella María está representada por Gina Cuero Melville con carta de autorización que reposa en gerencia; está presente Jiménez Bruno Walter Andrés, Jiménez Díaz Carlos Alberto se encuentra presente, Jiménez Díaz Eduardo Alfredo, representado por su hija Nicole Jiménez Obando por medio de un poder que también reposa en gerencia, está presente, Jiménez Díaz Luis Alberto no se encuentra presente, Jiménez Díaz Mitzi Margarita de Fátima no se encuentra presente, Jiménez Díaz Walter Aníbal está presente, Lepage Casella Patrick David no se encuentra presente, Moncayo Cevallos Vicente Fernando no está presente, Moncayo Raad Ingrid Stephanie no está presente, Rodas Ibáñez Romina Thalía no

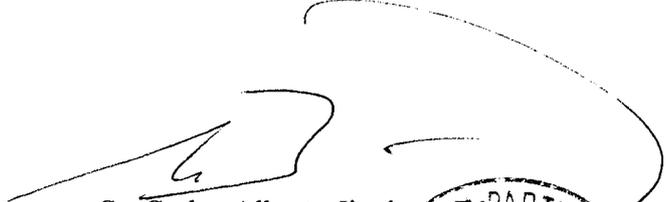
está presente; actualmente tenemos 121,200 acciones que es el total de acciones del colegio, de acuerdo a los asistentes reunimos el 44,11% de las acciones del colegio. Tratándose de una segunda convocatoria podemos dar inicio a la Junta de accionistas con los accionistas presentes ya que no hay necesidad de reunir al menos el 50%. Vamos entonces a proceder con el segundo punto de la orden del día: conocer y resolver sobre el informe del gerente relativo al ejercicio económico del año 2016; le cedo la palabra al Sr. Gerente, Carlos Jiménez Díaz, que va a proceder a dar su informe. Buenos Días a todos los señores accionistas como lo discutimos previamente está en el informe todo lo que se va hablar vamos a saltar lo que es entorno internacional, entorno macroeconómico nacional, situación fiscal, sector externo e inflación y varias tablas para ser sensibles con el tiempo. Como acordamos previamente vamos a proceder a dar lectura del análisis financiero. Dice el señor Presidente que todos están de acuerdo y que procedan a leer las cifras del Estado de pérdidas y ganancias de los balances y el resto de información la puede revisar si existe alguna duda la contestamos. Balance General Procede a leer el Balance General la Sra. Contadora Andrea Crespo Bone, Buenos días con todos el Balance General dio un total de \$723,674.12 según los activos corrientes disponibles tenemos un efectivo de caja de \$650.00, bancos \$39,363.16, como activo exigible tenemos cuentas por cobrar clientes \$243,713.26 otras cuentas por cobrar \$1,213.27, documentos y cuentas por cobrar empleados \$5,117.48, anticipo a empleados \$3,696.00, anticipos proveedores \$8,781.39 otros anticipos entregados \$14,550.67, crédito tributario Impuesto a la Renta \$1,358.38 y provisiones de cuentas incobrables en negativo \$6,971.77 que da un total de activo corriente de \$40,013.16; teniendo como activo realizable \$35,593.52; como activo no corriente lo que es propiedad planta y equipo tenemos muebles y enseres \$42,692.94, equipo de oficina \$51,028.57, equipos de computación \$68,873.92, software contable \$2,416.00, edificios y construcciones \$212,635.75, maquinarias y equipos \$20,925.83, instalaciones \$41,294.83, terrenos \$175,000.00, vehículos, equipos de transporte y camionero \$125,723.02, teniendo una depreciación acumulada de propiedad planta y equipo \$363,982.10 dando un total de activos no corriente o propiedad planta y equipo de \$376,608.76. Pasivos corrientes tenemos lo que es compensación solidaria \$184.54 cuentas y documentos por pagar \$6,461.03, retenciones a terceros en roles de pago \$12,465.54, documentos y cuentas por pagar de tarjetas de crédito \$790.45, depósitos por identificar \$31,631.58, retenciones por pagar IVA \$1,472.57, retenciones por pagar renta \$1,073.86, IVA por pagar \$8.39, obligaciones corrientes con el IESS \$16,875.20, provisiones a empleados \$24,649.31, participación de trabajadores 15% de \$1,636.88, teniendo un total de pasivo corriente de \$97,249.35. Pasivo no corriente, tenemos las provisiones por jubilación patronal \$218,047.63, provisión por desahucio \$41,197.90, liquidaciones por pagar a trabajadores \$1,044.53, dando un total de pasivo no corriente de \$260,290.66 en patrimonio tenemos capital social \$121,207.00, aporte para futuras capitalizaciones \$47,668.80, reservas \$27,710.38, Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo \$200,121.94, pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores en negativo \$31,122.79, utilidad del periodo \$549.38 dando un total de pasivo más patrimonio de \$723,674.12. Estado de resultado integral o Estado de pérdidas y ganancias está compuesto por los *Ingresos* que son prestación de servicios, venta de bienes y otros ingresos; en prestación de servicios tenemos matrícula \$47,858.525, pensiones \$709,859.20, transporte \$151,189.25, seguro \$85,030.20, recargos \$8,941.50, dando un total de prestación de servicios de \$1,002,878.40, en venta de bienes tenemos lo que es uniformes \$21,526.97, libros \$65,409.91, copias y papelería \$195.23 dando un total de venta de bienes de \$87,132.11, como otros ingresos tenemos: ingresos por facturar \$112,296.90, multas

\$317.82 otros ingresos \$3,589.46 intereses financieros \$1,043.97 otras rentas \$3,589.50 dando un total de otros ingresos \$120,837.05 teniendo un total de ingresos de \$1,210,847.56 en contra tenemos lo que es costos de venta, materiales utilizados o productos vendidos por \$50,549.95; en costos área académica lo que comprende sueldos, salarios y aportes que son , \$332,779.78 aporte de seguridad social \$34,848.99, jubilación patronal \$24,333.33, beneficios sociales e indemnizaciones \$50,984.73 capacitación al personal docente \$2,240.00, materiales área académico \$19,176.35, seguros Pichincha \$31,426.34, transporte estudiantil \$31,159.62 dando un total de costo área académica de \$526,949.14, teniendo una ganancia bruta de \$633,348.47 en contra de los gastos no deducibles, prestación de servicios \$2,048.12, materiales de área académica \$351.63 servicios de envío \$106.83 agua, energía, luz y telecomunicaciones \$265.33 capacitación al personal administrativo \$294.00 otros gastos \$1,164.59 suministros de oficina \$946.29 mantenimiento y reparaciones \$2,114.95 transporte \$6.37 combustible \$156.20 gastos de viaje \$5,576.48 suministro y materiales varios \$1,676.98 promoción y publicidad \$60.00 retenciones asumidas \$540.64, libros \$71.287, amortización de pérdida de años anteriores \$8,504.34, multas e intereses \$71.09 gastos de gestión \$24,394.24. Como gastos administrativos sueldos, salario y demás remuneraciones \$220,715.02, beneficios sociales e indemnizaciones \$27,485.15 aportes de seguridad social \$22,480.08 jubilación patronal \$11,850.94 honorarios profesionales \$31,850.94, mantenimiento y reparaciones \$70,199.27, combustible \$8,875.03, suministro y materiales de limpieza \$9,176.47, suministro y materiales varios \$23,949.25, agua, energía, luz y telecomunicaciones \$24,624.45, medicinas \$873.70, suministro de oficinas \$10,677.63 uniformes empleados \$1,201.34, otros gastos \$916.78, retenciones asumidas \$4.30 arriendo de inmueble \$907.20, servicios profesionales \$11,372.07, servicio de envío \$554.97, dominio \$53.76, depreciaciones \$22,348.17, promoción y publicidad \$282.75, lubricantes \$592.00, transporte \$586.98, gastos de viaje \$7,083.62, notarios y registros de propiedad o mercantil \$814.30, impuestos, contribuciones y otros \$14,644.50, capacitación al personal administrativo \$2,686.90, servicios prestados \$13,128.89, gastos de gestión \$20,445.67 provisión de cuentas incobrables \$2,437.13, gastos financieros de comisión de tarjetas de créditos \$10,280.29 , servicios bancarios \$1,311.48 teniendo una ganancia antes de impuestos \$10,912.51 menos la partición de trabajadores de \$1,636.88 tuvimos una utilidad antes de impuestos, de pagos de anticipos impuesto a la renta de \$9,275.63; una vez que la contadora, Andrea Crespo, leyó el informe; no sé si tienen alguna observación o comentarios los accionistas o procedemos con aprobar o no aprobar los balances; aprobados dice el señor gerente por mi parte. Pregunta el señor Presidente a la Señorita Nicole Jiménez Obando si tiene alguna observación. Continúa el señor Presidente e indica que se aprueban los balances por unanimidad de todos los accionistas; entonces queda aprobado los balances del año 2016. Ahora vamos a proceder a leer el informe del comisario. El comisario no se encuentra presente, vamos a pedirle a la Sra. Andrea Crespo que lea resumido el informe del comisario elaborado por nuestra comisaria principal Ingrid Stephanie Moncayo Raad. La señora Contadora da lectura al informe del Comisario: Esmeraldas 31 de Octubre del 2018 Señores accionistas de EDFOR S.A presente, en cumplimiento a lo dispuesto en el ART 279 de Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios y, dejando expresa constancia que no me entro incurso dentro de alguno de los numerales del ART 275 de la Ley de Compañías en mi calidad de Comisaria Principal de EDUCACION Y FORMACION EDFOR S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad, suficiencia y consistencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones por el ejercicio económico comprendido

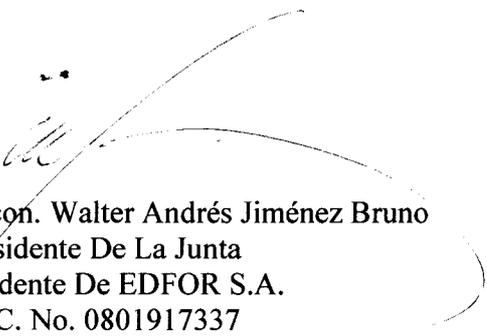
entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016. Responsabilidad de la administración de la compañía por los Estados Financieros la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros. Responsabilidad de la Comisaria Principal es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio. Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias. Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación de respaldo de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, adicionalmente he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión. Análisis de los Estados Financieros: Estado de situación financiera 31 de diciembre; en el año 2015 tenemos activo corriente \$286,353.91, en el 2016 tenemos \$347,065.36 dando una variación de \$60,711.45 con un porcentaje de 21,20%; activo fijo del 2015 tenemos \$374,893.60; 2016 tenemos \$376,608.76 una variación de \$1,715.16 un porcentaje de 0,46% ; un total de activos en el 2015 tenemos \$661,247.51; en el 2016 tenemos \$723,674.12 con una variación de \$62,426.61 un porcentaje de 9,44%, en pasivo corriente en el año 2015 tenemos \$83,198.59; 2016 tenemos \$97,249.35 con una variación de \$14,050.76 en porcentaje 16,89%; pasivo a largo plazo en el 2015 tenemos \$220,967.93, en el año 2016 tenemos \$260,290.06 con una variación de \$39,322.13 con un porcentaje de 17,80%, en total de pasivos \$304,166.52 en el año 2016 tenemos \$357,539.41 con una variación de \$53,372.89 con un porcentaje de 17,55% , Capital se mantiene en los años 2015 y 2016 con \$121,207.00, en reservas en los años 2015 y 2016 se mantiene con \$27,710.38, en superávit de capital se mantiene \$200.121,94; Superavit de Operaciones; aporte para futuras capitalizaciones se mantiene con \$47,668.80; Ganancias acumuladas; utilidades no distribuidas; pérdidas acumuladas años anteriores en el año 2015 tenemos en negativo (-\$971.42) en el año 2016 en negativo (-31,122.79) con una variación negativa de (-30,151.37) con un porcentaje de variación de 3103,84%; utilidad y pérdida del ejercicio en el 2015 tenemos una pérdida de \$38,655.71 en el 2016 tenemos una ganancia o utilidad de \$549.38 teniendo una variación de \$39,205.09 con un porcentaje negativo (-101,42%) en el total patrimonio \$375,080.99 en el año 2015; en el 2016, \$366,134.71 una variación de \$ 9,053.72 con un porcentaje de 2,54% teniendo un total de pasivo más patrimonio en el año 2015 tenemos \$661,247.51 en el año 2016 tenemos \$723,674.12 con una variación de \$62,426.61 con un porcentaje de 9,44%. El Estado de Resultados, tenemos unos ingresos operacionales en el 2015 de \$862,247.00 en el 2016 tenemos \$207,969.16 con una variación \$140,631.40, es decir porcentaje de 16,31%, en ingresos no operacionales en el año 2015 tenemos \$136,150.54 en el año 2016 tenemos \$207,969.16 con una variación de \$71,818.62 con un porcentaje de 52,75%; total de ingresos

\$998,397.54 en el año 2016 tenemos \$1,210,847.56 con una variación de \$212,450.02 con un porcentaje de 21,28 %; costo de venta en el año 2015 tenemos \$59,037.38 en el año 2016 tenemos \$50,549.95 con una variación negativa de \$8,487.43 es decir menos 14,38%; costo de área académica en el año 2015 tenemos \$437,482.06 en el año 2016 tenemos \$526,949.14 con una variación de \$53,467.08 y con un porcentaje de 11,29%; gastos de administración en el año 2015 tenemos \$496,553.88 en el 2016 tenemos \$610,844.19 con una variación de \$114,290.31 en porcentaje 23,02%; gastos financieros en el año 2015 tenemos \$7,979.93 en el año 2016 tenemos \$11,591.77 con una variación de \$3,611.84 con un porcentaje de 45,26% ; total costos y gastos en el año 2015 tenemos \$1,037,053.25 en el año 2016 tenemos \$1,199,935.05 teniendo una variación de \$162,881.80 con un porcentaje de 15,71%; en utilidad antes de Impuestos y 15% de trabajadores en el año 2015 tenemos en negativo (-38,655.71) tenemos \$10,912.51 teniendo una variación de \$49,568.22 es decir en porcentaje menos (-128,23%); en 15% trabajadores e impuesto a la renta en el 2015 no hubo. El 2016, \$1,636.88 con una variación de \$1,636.88, cero por ciento; utilidad o pérdida neta del ejercicio en el año 2015 tenemos en negativo (-38,655.71) en el año 2016 tenemos \$9,275.63 con una variación de \$47,931.34 es decir 124,00%. Opinión sobre cumplimiento; en mi opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de EDUCACION Y FORMACION EDFOR S.A. al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados. Opinión sobre el control interno con base en los resultados de la revisión efectuado, el sistema de control interno es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes. Es importante señalar que en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el ART 279 de la Ley de Compañías, atentamente Ing. Ingrid Moncayo Raad; Comisaria Principal. Una vez que ha sido leído el informe del comisario pongo en consideración el informe por parte de los accionistas esté aprobado o tengan alguna observación; El ingeniero Fernando Moncayo indica que deben andar más rápido y el señor presidente indica que eso es lo que quieren. El Ing. Moncayo continua diciendo que si los números están ahí para que tienen que estar leyendo. El presidente indica que igual tienen el audio para que los accionistas que no vinieron puedan escuchar, bueno vamos a proceder con la votación, llegando a la conclusión todos los accionistas presentes aprobaron por unanimidad el informe del comisario. También dejo constancia en el Acta de que se incorporó Fernando Moncayo a las 10 y 30 en este punto, en total al momento tenemos un 47,72% de las acciones; una vez aprobado el tercer punto de la orden del día por unanimidad, vamos a proceder a leer el cuarto punto día que es: conocer y resolver sobre el balance general y estado de resultados del ejercicio económico del año 2016; dice el Presidente que eso ya se leyó también y que pasamos al siguiente punto que es: conocer y resolver sobre el destino de las utilidades correspondiente al ejercicio económico del año 2016; hubieron 10,000.00, ya les digo el valor exacto que quedo pendiente por repartir a los accionistas. Una vez después de impuestos de una unidad neta disponible para repartir es \$9,275.63, entonces la propuesta de administración la sugerencia seria recapitalizar el 100%

en caso de que todos estén de acuerdo, si no están de acuerdo sería el 50% de la propuesta. El accionista Eduardo Jiménez representado por su hija Nicole Jiménez pregunta que si la sugerencia es de reinvertir los que quieren o los que no cogen sus utilidades. El señor Gerente indica que es por mayoría lo que deciden; pero el problema es que el efectivo hoy día no lo hay. Entonces por lo general lo que hemos hecho en ocasiones anteriores; interrumpe el señor Presidente y dice que lo que se ha hecho es recapitalizar o sea se decide por mayoría y lo que decida la mayoría es lo que se resuelve; continua diciendo el señor presidente que ahorita hay dos opciones planteadas: la primera es recapitalizar el 100% si un accionista no está de acuerdo no se puede recapitalizar el 100%; interrumpe el accionista Eduardo Jiménez representado por su hija Nicole Jiménez y dice que en el caso de su papá que ella lo representa no estaría de acuerdo. Dice el Ing. Moncayo que entonces tiene que repartirse el 50%. Continúa el señor presidente diciendo que entonces se repartiría el 50%; es lo que se ha hecho en ocasiones anteriores. El Ing. Moncayo indica que es una cantidad tan pequeña que no pasaría nada. De acuerdo a la objeción que hubo por parte del accionista Eduardo Jiménez sería si se recapitalizará el 50% y el otro 50% se repartirá cuando haya la liquidez para hacerlo como lo hemos hecho en años anteriores, entonces queda aprobado con eso el quinto punto. Una vez que se ha evacuado todos los puntos del orden del día damos por culminada el acta del Ejercicio Económico 2016, siendo las 10H44 de la mañana, se procede a firmar el acta el Sr. Gerente como secretario y yo como Presidente de la Junta; para continuar lo el Acta del periodo fiscal 2017.

  
Sr. Carlos Alberto Jiménez Díaz  
Secretario De La Junta  
Gerente De EDFOR S.A.  
C.C. No. 1708234008



  
Ab. C.B.R. Econ. Walter Andrés Jiménez Bruno  
Presidente De La Junta  
Presidente De EDFOR S.A.  
C.C. No. 0801917337