

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE  
EDITORIA DE GARAYALDE CIA. LTDA.**  
ACTA No. 68

En la ciudad de San Francisco de Quito, domicilio principal de EDITORIA DE GARAYALDE CIA. LTDA., hoy lunes 11 de Abril del 2016, en la oficina de la compañía ubicada en la Calle Sabánilla 25-25 y Melchor Tamez, siendo las 20:00 y habiéndose legalmente convocados se instala la Junta General de socios.

**PRESIDENTE:** Señor secretario dígame constatar el quórum.

**SECRETARIO:** Se encuentra el quórum por ciento de socios.

**PRESIDENTE:** Que por secretaria se de lectura a la convocatoria.

**SECRETARIO:** "Convocatoria N° 57". Se convoca a los señores socios a la Compañía Limitada Editora de Garayalde, a la Junta General de socios, que se realizará el lunes 11 de Abril del 2016, en las oficinas de la Editora, Calle Sabánilla 25-25 y Melchor Tamez, a las veinte horas (20:00). Orden del día: 1. Lectura y aprobación del libro anterior. 2. Presentación Balance 2015.

**PRESIDENTE:** De acuerdo al orden del día que por secretaria se de lectura del libro anterior para su aprobación.

**SECRETARIO:** Acta de la Junta General de socios de la Editora de Garayalde Cia. Ltda. Acta N° 67 (Anexo N° 1).

**PRESIDENTE:** Al no existir ninguna observación, el libro número 67 queda aprobado. Señor secretario dígame a dar lectura al segundo punto del orden del día.

**SECRETARIO:** Segundo punto del orden del día presentación de balance 2015.

**PRESIDENTE:** Como siempre otorgo la palabra a Margarita Galarraga, con el fin de que presente el informe de los resultados de la Editora, desde la palabra Gerencia.

**GERENCIA:** Gracias y buenas noches con todos, antes de dar lectura al informe y adjuntar los papeles que ustedes desearon, tengo que manifestar que no estoy de acuerdo con los resultados obtenidos a pesar de haber hecho esfuerzos por conseguir clientes, aclarando que los equipos entregados tienen precios bajos que han permitido tener una pequeña utilidad y en algunos casos se ha perdido totalmente por no contar de acuerdo con el producto entregado que en varios casos ha estado elaborando nuevamente a costo de la empresa por esta razón ha decidido hacer cumplir estrictamente las procesos con la aprobación de muchos por parte del cliente y evitar las aprobaciones virtuales.

Elaboración  
por la gerencia

Revisión  
por la gerencia

Revisión  
por la gerencia

Revisión  
por la gerencia

La compra de equipos que ya están funcionando en la empresa tales como: troqueladora, plastificadora, y otros equipos para ensacado de pasta dura y cajas nos han dado resultado positivo ya que podemos ser más competitivos frente a otras empresas de similares equipamientos.

La compra de máquina Roland y Jampara U.V. si cumplió con el objetivo y finalmente hemos realizado trabajos lineales selectivos a pesar de que siempre fue observada su aplicación es decir la Roland, en la actualidad existen otros tipos de aplicadores que nos permiten bajar el 100% o selectivo de acuerdo al pedido del cliente por lo que desde ya recomiendo que en el 2016 se cambie el equipo de U.V. por uno moderno que podría ser adquiridos a los proveedores que tenemos relación comercial en China.

La baja en la contratación de nuestros servicios, y el de mantener los equipos parados, han causado pérdidas significativas a la empresa, y por otra parte el de mantener personal sub utilizado en otras actividades que no reportan ingresos para la empresa en la cantidad que debe ser, y luego de revisar los precios con otras empresas se decidió presupuestar los valores que permita recuperar únicamente los valores de los materiales, y entre un 25 y 30 % sobre los mismos para cubrir los gastos de producción. Se está estudiando la reestructuración del personal.

Referente al tema de personal hay que aclarar que existen empleados que verdaderamente dan su aporte total para la empresa, en un porcentaje muy importante no así otro que únicamente aporta de una manera superficial y sin tomar en cuenta su responsabilidad para la que fueron contratados sobre este punto ya se ha conversado con varios de ellos y en los próximos días se tomará las medidas adecuadas.

La pérdida al cierre del ejercicio del 2015 asciende a 350,80 se explica por la falta de difusión de la empresa a posibles clientes ofreciéndoles nuestros servicios, otra obedece a la baja de las ventas del material didáctico contratado, por la disminución de alumnos en la Región Amazónica y la utilización de otros materiales no autorizados. Estas causas incluyen directamente en no cumplir las metas planificadas por la empresa.

A partir del año 2016, se tiene que planificar el pago del arriendo del local donde funcionamos, los valores están por definir. Los activos de la Empresa a lo largo del Ejercicio Fiscal 2015 están conformados de la siguiente manera: Total por Activos \$ 838.213,66; Activo Corriente \$352.562,78 (42%) y Activo No Corriente \$ 485.650,78 que representa el 58% del total. Este valor es inferior en 34% frente al total de activo del año 2014.

**ACTIVO CORRIENTE**

El saldo de la cuenta Esencia Caja/Bancos locales al final del periodo 2015, refleja un total de \$ 97.734,06

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015, es de \$ 147.411,28; las mismas que se detallan a continuación: Clientes no Relacionados \$ 146.228,31;

También se comencaron a revisar los procesos para identificar las fallas y corregir así como también responsabilizar al personal que ejecute dicho proceso para que conforme al código de trabajo restituya los gastos. Comenzamos indicando que al incorporarse nuevo personal al departamento financiero se detalla que las políticas contables y normas de control interno se aplicaron correctamente, y por exceso de confianza en el departamento financiero, cruzo perjuicio a la empresa ya que en el proceso de revisión con el nuevo personal contratado se observó que hubieron falsificaciones de firma en varios documentos, los mismos que fueron entregados a un abogado para ver si se puede recuperar algo.

Con este antecedente se revisó los procesos de control interno y decidimos implementar obligatoriamente las legislaciones previas de parte de Gerencia para que con dichos documentos se proceda a recibir tanto las facturas como los productos o servicios contratados. Para los pagos se revisa que existen todos los documentos de soporte tanto en la preparación como en la legislación de egresos y pagos. Se eliminaron los pagos en efectivo a varias instituciones, ahora siempre se gira un cheque por cada gasto y en el caso de pago de impuestos, IESS, Municipio entre otros se opta por la certificación de los cheques. Todo cheque se gira cruzado a excepción de remuneraciones y caja chica. En caso de solicitar efectivo para gastos de la empresa, previamente se elabora un documento que autoriza la emisión de cheque a nombre de la persona que autoriza Gerencia.

En lo referente al control de producción de material didáctico que tenemos vigente, hubieron mejoras significativas que hasta la fecha no se reflejaron por cambios en las reglas curriculares que Ministerio de Educación se encuentra elaborando, por lo que no se ha continuado el proceso de edición del nuevo material didáctico, lo que ha ocasionado una baja muy importante en las ventas, toda vez que mientras no se define el currículo respectivo se corre el riesgo de vender ya que no se podría comercializar el material.

Como producto de la falta de trabajo para los equipos de la empresa, y al tener más del 50% de tiempo desocupado, se decidió vender la máquina Print Master 50, la misma que a través de Heidelberg del Ecuador se consigue al cliente ofreciéndose la negociación en las primeras meses del 2016. Una de las condiciones que se tomó en cuenta para la venta del mencionado equipo es que las máquinas de pequeño formato serán las primeras en ser sacadas del mercado por cuanto el nuevo sistema de impresión digital desplazara a la misma. De acuerdo con la información recibida de varios proveedores, se estima que en este año saldrá la primera máquina digital corrigiendo los problemas técnicos como por ejemplo la entrada y salida del papel así como las tintas este último que implica que los costos sean muy elevados frente a la Offset tradicional.

Tomando en cuenta el cambio que va a darse próximamente ya tenemos que planificar el cambio de la prensa 72, por los equipos modernos que próximamente estarán en el mercado a precios razonables.

La compra de equipos que ya están funcionando en la empresa tales como: troqueladora, plastificadora, y otros equipos para ensacado de pasta dura y cajas nos han dado resultado positivo ya que podemos ser más competitivos frente a otras empresas de similares equipamientos.

La compra de máquina Roland y Jampara U.V. si cumplió con el objetivo y finalmente hemos realizado trabajos lineales selectivos a pesar de que siempre fue observada su aplicación es decir la Roland, en la actualidad existen otros tipos de aplicadores que nos permiten bajar el 100% o selectivo de acuerdo al pedido del cliente por lo que desde ya recomiendo que en el 2016 se cambie el equipo de U.V. por uno moderno que podría ser adquiridos a los proveedores que tenemos relación comercial en China.

La baja en la contratación de nuestros servicios, y el de mantener los equipos parados, han causado pérdidas significativas a la empresa, y por otra parte el de mantener personal sub utilizado en otras actividades que no reportan ingresos para la empresa en la cantidad que debe ser, y luego de revisar los precios con otras empresas se decidió presupuestar los valores que permita recuperar únicamente los valores de los materiales, y entre un 25 y 30 % sobre los mismos para cubrir los gastos de producción. Se está estudiando la reestructuración del personal.

Referente al tema de personal hay que aclarar que existen empleados que verdaderamente dan su aporte total para la empresa, en un porcentaje muy importante no así otro que únicamente aporta de una manera superficial y sin tomar en cuenta su responsabilidad para la que fueron contratados sobre este punto ya se ha conversado con varios de ellos y en los próximos días se tomará las medidas adecuadas.

La pérdida al cierre del ejercicio del 2015 asciende a 350,80 se explica por la falta de difusión de la empresa a posibles clientes ofreciéndoles nuestros servicios, otra obedece a la baja de las ventas del material didáctico contratado, por la disminución de alumnos en la Región Amazónica y la utilización de otros materiales no autorizados. Estas causas incluyen directamente en no cumplir las metas planificadas por la empresa.

A partir del año 2016, se tiene que planificar el pago del arriendo del local donde funcionamos, los valores están por definir.

Los activos de la Empresa a lo largo del Ejercicio Fiscal 2015 están conformados de la siguiente manera: Total por Activos \$ 838.213,66; Activo Corriente \$352.562,78 (42%) y Activo No Corriente \$ 485.650,78 que representa el 58% del total. Este valor es inferior en 34% frente al total de activo del año 2014.

**ACTIVO CORRIENTE**

El saldo de la cuenta Esencia Caja/Bancos locales al final del periodo 2015, refleja un total de \$ 97.734,06

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015, es de \$ 147.411,28; las mismas que se detallan a continuación: Clientes no Relacionados \$ 146.228,31;

-172-

Crédito Molina Asociados \$ 1.162,57

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

En la cuenta Crédito Tributario IVA al 31 de Diciembre de 2015 asciende a \$ 15.793,23.

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)**

En la cuenta Crédito Tributario RENTA al final del Periodo Contable 2015 es de \$ 11.091,25

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.S.D.)**

En la cuenta Crédito Tributario I.S.D. al final del Periodo Contable 2015, representan un valor total de \$ 468,55

**ACTIVO NO CORRIENTES**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Está conformada de la siguiente manera:

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Muebles y sillas, con un valor de     | \$ 54.746,13    |
| Maquinaria y equipos, con un valor de | \$ 1.303.795,73 |
| Equipos de Computo con un valor de    | \$ 44.270,50    |
| Veículos, con un valor de             | \$ 61.030,25    |
| Mano de obra, con un valor de         | \$ 2.260,97     |
| Equipo Oficina, con un valor de       | \$ 15.034,95    |

Depreciacion Acumulada Propiedades, Planta y Equipo representan un total de \$ 476.511,55

**PASIVOS**

Los pasivos de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015 son:

Pasivo Corriente que se detalla a continuación:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Proveedores Locales  | \$ 26.811,54 |
| Socios               | \$ 375,00    |
| Obligaciones Pasadas | \$ 23.481,31 |
| Obligaciones Ivas    | \$ 17.509,69 |
| Obligaciones Socios  | \$ 20.254,41 |

Pasivo no Corriente que representa a \$ 441.056,71. El total de pasivos asciende a \$ 537.548,27

**PATRIMONIO**

A lo largo del ejercicio 2015, la Empresa dispone de un Patrimonio Neto de \$ 137.367,99, el mismo que está conformado por las siguientes cuentas patrimoniales:

Capital Suscrito y/o Asignado correspondiente a un total de \$ 101.400 (0)  
Reserva Legal correspondiente a un total de \$ 21.142,56

Indicador de

Indicador de

Indicador de

Indicador de

-173-

Garantías Acumuladas que le corresponde un valor de \$ 149.130,25  
Otros Resultados Positivos de los Millés, por un valor de \$ 75.669,15  
Pérdida del Ejercicio, con un total de \$ 16.350,80

**INGRESOS**

Al culminar el Periodo Contable 2015 el total de Ingresos de la compañía ascienden a \$ 665.909,63

**COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos dan un valor total de \$ 652.260,43

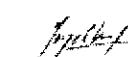
Como podemos observar la determinación de Ingresos durante el ejercicio financiero del 2015 está de acuerdo con la provisión prevista. Es importante recordar que el contrato de producción de material eléctrico continúa vigente, esperando únicamente que la misma circule para los estudiantes de modalidad semi presencial sea aprobada por el Ministerio respectivo.

La información contable, estados financieros, está a su disposición señores socios, a fin de que conozcan los resultados y puedan ejercer sus derechos sin tomar en cuenta el contrato vigente sino llegar a potenciales clientes ofreciendo un valor agregado a nuestros servicios con precios competitivos buscando únicamente financiar los gastos de producción.

**PRESIDENTE:** Como el informe fue entregado oportunamente a las oficinas no ha llegado ninguna información de ustedes señores socios por lo que usted señor secretario sírvase tomar votación para aprobarse los balances presentados por Gerencia sin modificaciones

**SECRETARIO:** Los señores socios que estén de acuerdo con la aprobación de los estados financieros presentados por Gerencia sin modificaciones sírvase levantar la mano. Señor Presidente aprobado por unanimidad.

**PRESIDENTE:** Quedan aprobados los estados financieros presentados por Gerencia para el ejercicio 2015. Agradado el tema se declara concluida la sesión siendo las 22:30.

  
Jorge Luis Chavez Galarza  
PRESIDENTE

  
Jorge Chavez Sanchez  
SECRETARIO