

ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS MODUCON CIA. LTDA.

FECHA: 06 de Marzo del 2015.

HORA: 10:00 HORAS

LUGAR: Quito, local de Producción de MODUCON CIA. LTDA., ubicado en la calle Vicente Rocafuerte y Derby esquina, urbanización Pamela Cristina en la Parroquia de Calderón.

ASISTENTES: Arq. Juan Trujillo, Arq. Oscar López Ávila, Ec. Pablo Riera.

ORDEN DEL DÍA:

1. Constatación del quórum;
2. Lectura y aprobación del acta anterior;
3. Informe y presentación del Balance General Económico, el Estado de Pérdidas y Ganancias 2014;
4. Resolver acerca de la distribución de los beneficios sociales y de la formación de los fondos de reserva.
5. Clausura.

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

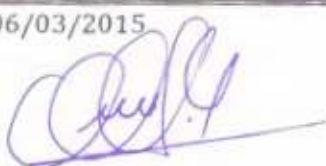
1. Constatación del Quórum

El Arq. Juan Trujillo, preside la Junta General Ordinaria de Socios la misma que se encuentra con el 100% de capital social en los términos adecuados para iniciar la Junta General Ordinaria.

2. Lectura y aprobación del acta anterior

Se procede con la lectura del Acta del 18 de septiembre del 2014 la cual indica el informe presentado con corte al semestre del 2014.

Se solicita por parte del Arquitecto Oscar López una auditoría contable de los últimos 5 años, regularizar los contratos y convenios con distribuidores, presentar balances mensuales, contar con el soporte legal para la compañía.



La Gerencia expone que en el 2014 con la asesoría de una empresa especializada (CENTURIA) se realizó una revisión de balances con el objeto de realizar los ajustes contables necesarios para que la contabilidad este enmarcada en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA requeridos por la Superintendencia de Compañías con resultados contables técnicamente razonables, además de la contratación de una asesoría legal laboral con la que se continúa revisando y corrigiendo los contratos de años anteriores que aportan como una auditoría interna.

El Arquitecto Trujillo expresa que lo que se necesita es una fiscalización contable interna, y el Arquitecto López expresa que esta auditoría debe realizarse por parte de la administración y de los últimos cinco años.

Se resuelve que se solicitará una cotización para determinar el costo y tiempo que tomará la fiscalización contable de los últimos nueve años propuesto por parte del Arquitecto Trujillo y de ser posible desde el año 1999 en que inicia las actividades Moducon, previo a evaluar el costo y el tiempo requerido para esta auditoría de fiscalización contable.

La Gerencia ratifica que una auditoría debe determinar el tiempo y el costo con los elementos documentales pero que aproximadamente puede realizarse en unos 6 meses, por lo que se solicitará una propuesta externa sobre el costo y el tiempo considerando los limitantes documentales, y se requiere de una propuesta lógica y técnica en un mes tanto para los últimos 6 años, como una auditoría de fiscalización contable desde su constitución.

El Arquitecto Oscar López pide regularizar los convenios con distribuidores, el Arquitecto Trujillo menciona que para este requerimiento se debe apoyar para que se lo realice en un plazo de 30 días, aproximadamente para el 06 de abril.

En cuanto a los pagos realizados a Oscar López y Juan Trujillo, se solicita revisar valores recibidos, los cuales deben ser pagados en iguales proporciones para los dos socios y por los cargos dentro de la empresa establecidos y estipulados por la ley.

El Arquitecto Trujillo observa que la Gerencia General actualmente a cargo de Pablo Riera, desde su aceptación e ingreso en el registro Mercantil asume la representación legal de la empresa, por tal razón dejó de ser trabajador para ser empleador, el cargo inicial que desempeñaba como jefe financiero ya fue liquidado.

3. Informe de la Gerencia General, administración periodo 2014.

06/03/2015

Página 2



Se expone el siguiente Informe Ejecutivo periodo 2014:

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE BALANCES 2014

I. ANTECEDENTES

La Empresa MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA. da cumplimiento a lo que dispone la Superintendencia de Compañías del Ecuador como Empresa PYME y presenta sus balances para el 2013 en la normativa NIIF, a partir del 2014 sus balances siguen la normativa NIIF durante todo el período y realiza los cálculos de efectos de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES que consideran los ajustes más importantes en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014.

II. ACTIVIDADES

A partir de la presentación de balances en NIIF se mantiene en el sistema informático de la compañía los saldos iniciales del 2013 ajustados, y se plantean tres lineamientos contables para el 2014.

El primer lineamiento consiste en determinar un inventario de materia prima que se sostenga con el inventario físico, partiendo de un ordenamiento de códigos y descripciones que pueden ser reflejados en el balance del 2014.

En segunda instancia el lineamiento que se pretende ajustar es el de las cuentas de Anticipo a clientes que en años anteriores tienen varios registros con errores técnicos y conceptuales.

El tercer lineamiento es el de regularizar las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio junto con las regularizaciones de contratos legalizados en el Ministerio de Relaciones Laborales en el 2014.

A. AJUSTES A INVENTARIOS

Siguiendo la normativa NIIF en las políticas contables se consideran los ajustes de Provisión de Inventarios Valor Neto por 25.172,45 y la cuenta Provisión por Deterioro de Activos Fijos por



21.315.81, valores que deben ser ajustados contra patrimonio a NIIF de años anteriores, sostenidos en la sección 10 de la Normativa.

B. AJUSTE A LA CUENTA DE ANTICIPOS CLIENTES.

Siguiendo la normativa se determinan ajustes en la cuenta de Anticipos clientes por 64.615.13 dólares de saldos que se registran desde años anteriores y contabilidad procede a determinar las cuentas de anticipos en función de datos y cuentas sustentables minimizando el riesgo que la empresa podría tener frente a contingencias de soporte contable.

C. Registros de provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio.

La Normativa en NIIF para PYMES exige el registro de provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio y la contabilidad continua con los estudios actuariales del personal con la intención de reflejar datos contables reales que minimicen el impacto contable financiero para la empresa en caso de registrar valores de Jubilación y desahucio, por tal motivo se realizaron ajustes por 3.309.95 dólares en Jubilación y 1.534.24 dólares adicionales al gasto ya contemplado por contabilidad, con lo que se da cumplimiento con este requerimiento.

D. Impacto en el patrimonio.

Con los ajustes realizados el patrimonio evolucionó de la siguiente manera:

3.1.01	Capital	-880,00
3.1.02	Reserva Legal	-2.172,14
3.1.03	Utilidad (PERDIDA) Neta	-5.237,14
3.1.04	Utilidad no Dist. Atos An	-159.967,45
3.1.07	Resultados Acum. NIIF 1er	-141.952,60
= TOTAL =	PATRIMONIO	-310.209,33

El patrimonio debe ser registrado en la página de la superintendencia de compañías reflejando el cumplimiento de la Normativa como lo establece la entidad reguladora para este 2014.

E. CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION

Activos del 2014



La cuenta de activos para el 2014 cierra con un total de 534.950.24 dólares.

Se considera en la cuenta por cobrar a clientes 53.707,11 dólares que representa el 10.04 % del total de activos valor que contiene las obras en proceso.

Entre las cifras importantes está el inventario de materia prima que cumple con el objetivo planteado de reflejar el inventario físico realizado al final de periodo 2014 sumados mas los inventarios de inventarios en proceso y terminado tenemos un inventario de 219.910,42 dólares.

Sin embargo es importante diferenciar el inventario fijo que ya fue ajustado en el 2013 por un valor de 238.754,73 el contiene los terrenos y construcción como activos más representativos.

Pasivos del 2014

La cuenta de pasivos cierra para el 2014 con un total de 224.740.91 dólares.

Se registran cuentas por pagar a proveedores por 20.245,51 generadas por la operación, con las cuentas por pagar que por su naturaleza son deudoras como obligaciones al IESS AL FISCO Y LABORALES que deben ser consideradas para los pagos ya comprometidos en el 2015.

Dentro de la cuenta por pagar de anticipos a clientes se consideran las obras en proceso que se deben facturar el siguiente año 2015 al encontrarse en proceso.

Entre las cuentas de provisiones que se registran por las normativas NIIF se consideran los montos por jubilación y desahucio valores que transparentan la operación con el personal que tiene varios años de trabajo.

F. Estado de PERDIDAS Y GANANCIAS del 2014.

INGRESOS:

Con corte al 2014 las ventas registran un total de 564.358,66 dólares cuya codificación registra proyectos completos y proyectos independientes de cocinas, baños, dormitorio donde nuestras tendencias ratifican el objeto y demanda del 2014.



MODUCON CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL	SALDO ACTUAL
4	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.	VENTAS DE MUEBLES		
4.1.1.01	Ventas Muebles de Cocina	47.953,73	8,49%
4.1.1.02	Ventas Muebles de Baño	5.868,50	1,04%
4.1.1.03	Ventas Muebles Oficina	57.615,30	10,20%
4.1.1.04	Ventas Muebles de Dormito	47.898,16	8,48%
4.1.1.06	Mantenimientos Varios	457,37	0,08%
4.1.1.07	Muebles Modulares	404.530,60	71,62%
4.1.1.08	Servicios Varios	35,00	0,01%
= TOTAL =	VENTAS DE MUEBLES	564.358,66	99,92%
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	564.358,66	99,92%
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00%
4.2.1.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONAL.		0,00%
4.2.1.02	Otros ingresos varios	453,08	0,08%
= TOTAL =	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	453,08	0,08%
= TOTAL =	INGRESOS NO OPERACIONALES	453,08	0,08%
= TOTAL =	INGRESOS	564.811,74	100,00%

EGRESOS:

Los costos contienen como valor más representativo con el 42.59 % la materia prima con 238.339,78 dólares, mientras que la obra directa significa el 12.30% y los

costos indirectos el 13,96% del total del costo, la totalidad de los costos terminan con un 72.44 % del egreso del 2014.

MODUCON CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COSTOS Y GASTOS	VALOR	%
MATERIA PRIMA DIRECTA	238.339,78	42,59%
MANO DE OBRA DIRECTA	68.820,50	12,30%
COSTOS INDIRECTOS	78.117,62	13,96%
MANTENIMIENTOS Y REPARAC	4.595,89	0,82%
SERVICIOS BASICOS	9.323,29	1,67%
SERVICIO DE TERCEROS	6.158,09	1,10%
COSTOS	405.355,17	72,44%
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	91.180,68	16,29%
GASTOS DE VENTA	44.688,02	7,99%
GASTOS NO DEDUCIBLES	18.350,73	3,28%
GASTOS	154.219,43	27,56%
COSTOS Y GASTOS	559.574,60	100,00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5.237,14	1%

El gasto administrativo representa el 16.29 % de los egreso mientras que los gastos de ventas el 7.99%.

Un rubro que fue revisado por contabilidad y muestra razonabilidad en la operación es el gasto no deducible que representa el 3.28 %

La operación termina con una utilidad que al final del 2014 registra un lineamiento real y proyecta a la empresa a determinar metas reales para el 2015 con variaciones en los procedimientos y estrategias de ventas.

El Arquitecto López menciona que los resultados para los socios no son los esperados y que se debe elaborar un plan correctivo para obtener una rentabilidad razonable considerando una renovada administración.

El Arquitecto Trujillo opina que si en la empresa prepara un plan bien elaborado que garantice un crecimiento para la empresa con rentabilidad razonable para los socios estaría dispuesto y apoyaría el proyecto.

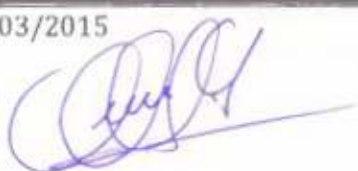
La gerencia recepta las opiniones de los socios y expresa que en los ejercicios técnicos y de operación si consideran cambios como por ejemplo registrar balances desde el 2010 en la Superintendencia de compañías que antes de la administración no existía.

La gerencia menciona que la observación de mejorar la estructura en la masa salarial corresponde a que los socios se encuentran con cargos de gerentes presentándose riesgos laborales, fiscales y tributarios y que la gestión de la gerencia actuó con técnica para realizar los correctivos necesarios, y que lo que se debe aprovechar en la empresa son las oportunidades de expansión.

El Arquitecto López menciona que los ajustes dentro de la normativa NIIF son de responsabilidad de la GERENCIA GENERAL así como los valores que afectan a inventarios, anticipos a clientes, jubilación patronal y desahucio e impacto al patrimonio.

La Gerencia menciona que los ajustes son de responsabilidad de toda la administración incluyendo a los socios y más aún cuando los ajustes afectan a los resultados de años anteriores, que no afectan a los resultados del presente ejercicio.

El Arquitecto Oscar López menciona que la responsabilidad de la gerencia es de generar utilidad para los socios y por alguna razón se está fallando por esto se debe realizar rectificaciones a tiempo.



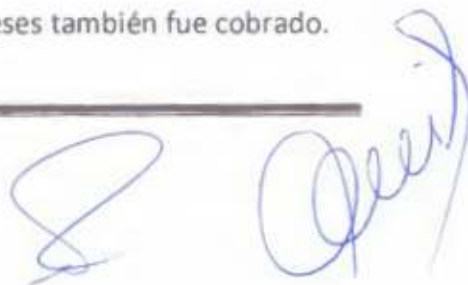
El arquitecto Juan Trujillo consulta si el ajuste donde se incrementa el patrimonio ayuda a los socios o a la empresa, la gerencia ratifica que lo que se hace es transparentar en balances registros como los terrenos basados en los pagos prediales y que son ajustes que se los hace con el asesoramiento de una empresa especialista en NIIF, considerando que los balances que fueron recibidos no tenían las cifras reales a inicios del 2014 y que al corte de diciembre ya tenemos cifras reales.

La gerencia menciona que los ajustes se dirigen a tener cifras reales sustentables y que debe consultarse a la asesoría legal la figura actual de mantener a los socios en la nómina, considerando que actualmente los dos como trabajadores reciben sueldo, dividendos, beneficios sociales y como lo menciona el Arquitecto López en los distribuidores un margen de ganancia, considerando estos aspectos la gerencia concluye el informe contable que resume las acciones ejecutadas con carácter técnico contable cumpliendo los objetivos planteados contablemente.

El Arquitecto López reitera que con un manejo de la contabilidad adecuado y con una plan bien elaborado la empresa puede crecer de manera razonable.

El Arquitecto Trujillo consulta sobre el incremento en cuentas por pagar y la gerencia menciona que el efecto corresponde a que en los meses de diciembre y enero siempre las ventas son bajas como se lo revisó en años anteriores, y que al momento se observa ya una recuperación y que las proyecciones para marzo y abril son atractivas, también consulta sobre cuentas de valores de centavos o cuentas con una cifra y la gerencia confirma que los ajustes contables están ejecutados con criterio contable por la nueva contadora considerando la naturaleza de las cuentas y que por con mayor razón en el nuevo sistema contable estamos registrando con criterio contable los gastos como corresponde.

El Arquitecto Trujillo consulta sobre el activo corriente, la gerencia menciona que se compone por las cuentas de caja y bancos y las cuentas por cobrar, considerando que de todos los proyectos del 2014 solo teníamos un saldo por cobrar en la obra del viaje al Puyo pero que en estos meses también fue cobrado.



El Arquitecto Oscar López menciona que las cuentas por cobrar deben reflejarse en cuadros como el que solicita permanentemente y no han sido presentados completos y la gerencia menciona que el personal contable y administrativo tiene la predisposición de entregar lo solicitado.

El Arquitecto Trujillo consulta por qué razón la contadora anterior con toda la información no pudo entregar oportunamente lo requerido y la gerencia confirma que sin herramientas como el sistema MICROSISTEM que no tiene todos los módulos no se puede entregar información en línea y que esta es la razón de tener un nuevo sistema.

4. Resolver acerca de la distribución de los beneficios sociales y de la formación de los fondos de reserva.

En cuanto a los beneficios sociales la Gerencia indica que se han realizado ya correcciones en el 2014 y que se continúa realizando los registros en función de las sugerencias de la asesoría legal contratada con el objetivo de mantener datos contables acordes a lo estipulado por los organismos de control, siempre que los socios estén de acuerdo.

5. Clausura

Siendo las 12:00 del día se da por terminada la Junta Ordinaria de Socios.

Arq. Juan Trujillo, Presidente de MODUCON CÍA LTDA.

Arq. Oscar López, Socio MODUCON CIA. LTDA.

Ec. Pablo Riera, Gerente General de MODUCON CÍA. LTDA.