

ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS

MODUCON CIA. LTDA.

FECHA: 23 de marzo del 2018

HORA: 10H30

LUGAR: Instalaciones de MODUCON Modulares para la Construcción Cia. Ltda. Ubicado en la calle Vicente Rocafuerte Oe4F y Derby diagonal al Hospital Docente de Calderón.

OBJETIVO: La junta tiene como objetivo conocer y aprobar el balance general, el estado de situación económica, el estado de pérdidas y ganancias; y autorizar el aumento de capital.

ASISTENTES: Ing. Katherine Trujillo Dávila presidente de la compañía, Arq. Juan Trujillo Galarraga Gerente General, Ing. María Eugenia Nacimba contadora de Moducon Cía. Ltda.

ORDEN DEL DIA.

1. Constatación del quórum.
2. Informe de Presidencia.
3. Informe de Gerencia.
4. Informe, presentación y aprobación del balance general económico, el Estado de pérdidas y ganancias.
5. Resolver el aumento de capital y su composición.
6. Clausura.

DESARROLLO DE LA REUNION.

1. Constatación del quórum.

La Ing. Katherine Trujillo Dávila, preside la Junta General Ordinaria de Socios la misma que queda válidamente constituida el viernes 23 de marzo del 2018, siendo la 10:35 con la presencia de la totalidad del capital de social de la empresa, en consecuencia, los asistentes dan por válida la Junta General Ordinaria de Socios.

2. Informe de presidencia.

A continuación, la Ing. Katherine Trujillo Dávila en calidad de presidente da lectura a su informe presidencial del periodo 2017, el mismo que textualmente dice:

Arq. Juan Trujillo accionista mayoritario y gerente general me dirijo a usted como presidente de Moducon Cía. Ltda. Modulares para construcción al fin de presentar el informe de labores por el periodo correspondiente al ejercicio 2017.

Destacando mi segundo año consecutivo como presidente de la compañía, detallo los siguientes aspectos importantes macroeconómicos del país.

A inicios del 2017 se reflejó una inflación de 0.90% dicho indicador es inferior registrado a diciembre de 2016 que era de 1.12%; esto quiere decir que se redujo considerablemente 0.22%.

Cabe recalcar que las elecciones de este año para presidencia y vicepresidencia del Ecuador estancaron el mercado productivo hasta la espera del nuevo mandatario y sus ofrecimientos con las PYMES y beneficios que permitan reactivar la economía del país, así es como el Lic. Lenin Moreno es quien gana las elecciones ofreciendo apoyo a las empresas, entre ellas la eliminación así el anticipo a la renta, promoviendo nuevos tipos de contratos en materia laboral.

En el ámbito macro empresarial en Ecuador se mantuvo el alza de 2 puntos del Impuesto al Valor Agregado (14% IVA) hasta el mes de mayo, en el mes de junio por resolución presidencial vuelve nuevamente al 12% de IVA, lo cual en el balance 2017 se reflejarán ventas con el 14% y con el 12%.

A nivel de gremios empresariales, la gerencia decide desafilarse con la cámara de la pequeña y mediana industria CAPEIPI, el cual no ve beneficios a corto plazo para el sector maderero, en el 2017 hubieron eventos organizados por parte del gremio que ofrecían proyectos de gran interés de la mano del plan de innovación de Universidad Yachay, sin embargo el gobierno actual mediante auditorias y en plan de eliminación de gastos innecesarios se ve obligado a realizar un plan de eliminación de ministerios y otros planteles estatales, por lo cual es plan de innovación de la universidad se vieron estancadas.

En la relación de la gestión de la empresa desde el mes de enero se cumplió con obligaciones como la presentación de indicadores de gestión de seguridad industrial, se elaboraron nuevos planes de contingencia y emergencia, se elaboró un nuevo reglamento de seguridad industrial, se prevé para el 2018 actualizar el reglamento interno de la empresa.

En los meses de mayo y junio se realizaron ventas de saldos de muebles en gran liquidación de precios permitiéndonos conocer en el sector y realizando ventas importantes de inventario de producto terminado que se estaba quedando en stock por muchos años.

Después de dos años nuevamente la empresa tiene un agasajo de fin de año, que se consideró importante la integración del área de producción MODUCON con el área de comercialización por parte el distribuidor DYMOBEL.

Conjuntamente con el distribuidor DYMOBEL se coordina para el 2018 una remodelación de la exhibición ubicada en el sector del Condado Shopping como estrategia de ventas y mejores relaciones comerciales.

Los proyectos nuevos para el 2018 es la apertura de un nuevo show room ubicado en el sector de la Iñaquito, para lo cual se está buscando alianzas estratégicas con proveedores para economizar al máximo material en este nuevo punto de venta.

Las decisiones contables más importantes de este año fueron:

- Re clasificación las cuentas del balance general y estado de resultados.
- Eliminación de cuentas innecesarias del sistema MQR.
- Capacitación del sistema contable MQR al área contable y área de bodega.
- Toma de inventarios de materia prima mes a mes.
- Se realizan los estudios actuariales que nos sugieren mandar al gasto no deducible el valor correspondiente a la jubilación patronal.
- Contratación de soporte financiero externo para cierre de balances 2017.
- Aumento de capital societario como parte de la estrategia de fortalecimiento de patrimonio.

Se espera obtener un 50% más de ventas para el 2018, para lo cual se presenta el flujo proyectado a continuación:

MODUCON CIA. LTDA.
FLUJO DE CAJA PROYECTADO 2018

	2018											
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	
SALDO INICIAL	\$											
INGRESOS	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	\$ 26.515,00	
VENTAS	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00	
VENTAS DE REMATE	\$ 1.515,00	\$ 1.530,15	\$ 1.545,45	\$ 1.560,91	\$ 1.576,52	\$ 1.592,28	\$ 1.608,20	\$ 1.624,29	\$ 1.640,53	\$ 1.656,93	\$ 1.673,50	
COSTO DE VENTAS 52%	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	\$ 13.000,00	
EGRESOS	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.393,13	\$ 11.014,10	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.279,10	\$ 10.393,13	
PRESTAMO (CAPITAL-HINTERES)	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	\$ 624,43	
SUELDOS	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	\$ 3.117,84	
APORTE PATRONAL	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	\$ 427,42	
XIII	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	\$ 321,88	
XIV	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	\$ 293,15	
FONDOS DE RESERVA EN ROL	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	\$ 64,71	
VACACIONES												
SERVICIOS TERCEROS	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	\$ 480,73	
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	\$ 57,18	
PROMOCION Y PUBLICIDAD					\$ 114,03						\$ 114,03	
COMBUSTIBLES	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	\$ 39,77	
SERVICIOS BASICOS	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	\$ 256,95	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	\$ 200,00	
MATRICULA						\$ 170,00						
REVISION VEHICULAR						\$ 50,00						
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA						\$ 250,00						
PATENTE						\$ 265,00						
PLANILLAS IESS FONDOS, PRESTAMOS Y	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	\$ 1.395,04	
PROVEEDORES	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	
COSTOS Y GASTOS	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.393,13	\$ 24.014,10	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.279,10	\$ 23.393,13	
SUPERAVIT O DÉFICIT	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.121,87	\$ 2.500,90	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.235,90	\$ 3.121,87	

Para cumplir con el flujo de proyectado se está preparando la remodelación de la página web: www.moducon.com.ec; campañas publicitarias en redes sociales como Facebook e Instagram, y para el mes de febrero o marzo se realizará la contratación de vendedores directos de MODUCON.

3. Informe de Gerencia.

A continuación, el Arq. Juan Trujillo Galárraga en calidad de representante legal da lectura a su informe gerencial el mismo que textualmente dice:

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA. da cumplimiento a lo dispuesto en la instancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador como empresa PYME y presenta balances del 2017 según la normativa NIIFs.

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA, es una organización fundada en el año 1999, desde entonces se ha caracterizado en ofrecer productos de calidad bajo un asesoramiento técnico integral personalizado.

A continuación, los principales acontecimientos, y logros alcanzados en este periodo 2017:

Iniciamos 2017 con balances en pérdida, sin embargo se establecieron nuevas políticas de ventas y se decidió no incrementar precios, en cuanto a maquinaria y equipo en el mes de febrero se realizaron inventarios físicos, para establecer mantenimientos oportunos, evitando el gasto de una mayor reparación.

Durante el mes de marzo se puso en práctica la normativa de Seguridad Industrial, implementando señalética, rutas de evacuación, protocolos de emergencia y simulacros de sismos. De igual forma se capacitó al personal y se les otorgó implementos de protección personal como protectores auditivos, botas industriales, uniformes, guantes y gafas. Y se actualizó el reglamento de seguridad industrial.

En el mes de abril el organismo de control Servicios de Rentas Internas nos notifica sobre inconsistencias de declaraciones del impuesto IVA del año 2015, contabilidad empieza su trabajo de auditorías internas de comprobantes de ventas.

En el mes de Abril se realizaron auditorías internas del procedimiento de recursos humanos, seguridad industrial, almacenamiento y despacho; corrigiendo falencias y mejorando los procedimientos. Se mantiene las inspecciones de existencias mensuales de materia prima, controlando así el kardex y manteniendo valores y existencias reales cada mes.

En el mes de octubre ante la búsqueda de nuevas oportunidades de ventas, se concreta compartir área de exhibición con otras empresas formando así un grupo de arquitectos y diseñadores que nos permitirá en futuro vender con este nuevo punto de venta ubicado en el sector de la Iñaquito. La fecha estimada de apertura es en el mes de marzo de 2018.

En el mes de diciembre se autoriza dar de baja a las siguientes cuentas por pagar de años 2014 y 2015:

- SGS del Ecuador SA por \$693,60
- Digital Light Technology Cia Ltda por \$223,76
- Fibroluz Cía. Ltda. Por \$2.420,00
- Sonia Pérez. Por \$322.20

Con la expectativa de un nuevo punto de venta se descarta participación en ferias, pero se fomentará publicidad por redes sociales, canalizando nuevos clientes por este medio. En este año se ha establecido nuevos y mejores descuentos a nuestro distribuidor autorizado DYMOBEL quien ha sido un apoyo fundamental en ventas, y nos ha permitido seguir en el mercado nacional.

Dentro de nuestro plan estratégico esperamos superar ventas de los años 2016-2017; como a mediano plazo darnos a conocer en nuestro nuevo punto de venta y aumentar nómina para fortalecer el equipo de ventas.

Para dar término al 2017, se propone el incremento de capital.

Como Gerente General de Moducon Cia. Ltda., es mi deseo que la empresa se establezca y desarrolle un crecimiento sostenido para este nuevo período 2018, establecer efectivos mecanismos de control en las áreas como Contabilidad, Almacenamiento y Despacho, un plan para lograr ventas constantes y de calidad para cumplir con la principal finalidad de la compañía, generar rentabilidad y utilidades razonables para sus socios y empleados.

4. Informe, presentación y aprobación del balance general económico, el Estado de pérdidas y ganancias.

El Arq. Juan Trujillo da paso a la Ing. María Eugenia Nacimba para la presentación de los Estados Financieros del año 2017.

A continuación se muestra los Estados Financieros y los indicadores:

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADA EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

		ANALISIS
ACTIVOS	\$ 292.006,26	100%
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 113,86	
Cuentas por Cobrar	\$ 625,32	
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 8.699,56	
Inventarios	\$ 146.699,15	
Total Activo Corriente	\$ 156.137,89	53%
Activos Fijos		
Propiedad Planta y Equipo	\$ 135.166,37	
Activo Intangible	\$ 702,00	
Total Activo Fijo	\$ 135.868,37	47%
PASIVOS	\$ 269.770,80	92%
Pasivo Corriente		
Proveedores	\$ 22.638,89	
Otras Cuentas por Pagar	\$ 118.365,92	
Obligaciones con Inst Finan	\$ 15.291,87	
Total Pasivo Corriente	\$ 156.296,68	54%
Pasivo Largo Plazo		
Jubilación Patronal	\$ 43.206,44	
Desahucio	\$ 10.267,68	
Otras Deuda Largo Plazo	\$ 60.000,00	
Total Pasivo Largo Plazo	\$ 113.474,12	39%
PATRIMONIO	\$ 22.235,46	8%
Capital	\$ 880,00	
Reservas	\$ 2.172,14	
Ganancias acumuladas	\$ 120.181,88	
Perdidas Acumuladas	-\$ 252.016,12	
Resultados Adopción NIIF	\$ 141.952,60	
Resultado Ejercicio	\$ 64,96	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 292.006,26	100%



En la gráfica podemos observar que el Activo está compuesto por el 53% en Activo Corriente y el 47% en Activo Fijo.

1. INDICADORES DE SOLVENCIA Y LIQUIDEZ

1.1 RAZÓN CORRIENTE

$$\text{RAZÓN CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{RAZÓN CORRIENTE} = \frac{156.137,89}{156.296,68}$$

$$\text{RAZÓN CORRIENTE} = 1,00$$

Interpretación: Por cada dólar de deuda a corto plazo MODUCON dispone de \$ 1,00 para cubrir las obligaciones a corto plazo

1.2 CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$$

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = 156.137,89 - 156.296,68$$

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = -158,79$$

Interpretación: MODUCON no dispone de un capital de trabajo una vez cubierto sus obligaciones a corto plazo

1.3 PRUEBA ÁCIDA

$$\text{PRUEBA ÁCIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{PRUEBA ÁCIDA} = \frac{156.137,89 - 146.699,15}{156.296,68}$$

$$\text{PRUEBA ÁCIDA} = 0,06$$

Interpretación: Por cada dólar de deuda a corto plazo Moducon dispone \$ 0,06 para cubrir las obligaciones a corto plazo, sin considerar la realización del inventario



En lo que respecta al Pasivo y el Patrimonio, el Pasivo representa el 92% (53% es Corriente y 39% a Largo Plazo) y el 8% a Patrimonio.

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADA EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Ventas	\$ 106.109,53
Ingresos No Operacionales	\$ 12.330,06
Costos	(\$ 60.996,52)
Gastos	(\$ 55.876,93)
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	\$ 1.566,14
15% Participación Trabajadores	\$ 234,92
Utilidad antes de Impuestos	\$ 1.331,22
Impuesto a la Renta	\$ 1.266,26
Utilidad para Distribuir	\$ 64,96

LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 1.566,14
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(\$ 234,92)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	\$ 3.733,82
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 5.065,04
IMPUESTO CAUSADO	\$ 1.266,26
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZA R	(\$ 998,13)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 268,13

2.2 APALANCAMIENTO

$$\text{APALANCAMIENTO} = \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL PATRIMONIO}}$$

$$\text{APALANCAMIENTO} = \frac{269.770,80}{22.235,46}$$

$$\text{APALANCAMIENTO} = 12,13$$

Interpretación: MODUCON tiene un endeudamiento del pasivo respecto al patrimonio del 12%

2.3 CONCENTRACIÓN ENDEUDAMIENTO

$$\text{CONCENTRACION CORTO PLAZO} = \frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVO}}$$

$$\text{CONCENTRACION CORTO PLAZO} = \frac{156.296,68}{269.770,80}$$

$$\text{CONCENTRACION CORTO PLAZO} = 0,58$$

Interpretación: Las obligaciones a corto plazo en relación a la obligación total representa un 58%

$$\text{CONCENTRACION LARGO PLAZO} = \frac{\text{PASIVO NO CORRIENTE}}{\text{TOTAL PASIVO}}$$

$$\text{CONCENTRACION LARGO PLAZO} = \frac{113.474,12}{269.770,80}$$

$$\text{CONCENTRACION LARGO PLAZO} = 0,42$$

Interpretación: Las obligaciones a largo plazo en relación a la obligación total representa un 42%

3. INDICE DE RENTABILIDAD

3.1 RENTABILIDAD SOBRE LAS VENTAS

$$\text{RENTABILIDAD SOBRE LAS VENTAS} = \frac{\text{UTILIDAD}}{\text{VENTAS}}$$

$$\text{RENTABILIDAD SOBRE LAS VENTAS} = \frac{1.566,14}{106.109,53}$$

$$\text{RENTABILIDAD SOBRE LAS VENTAS} = 0,01$$

Interpretación: La rentabilidad sobre las ventas es del 1%

En el ejercicio fiscal 2017 no existió ninguna variación en Propiedad Planta y Equipo y se mantendrán aplicando las depreciaciones con método de línea recta; se propone realizar reclasificación de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo para el año 2018.

Los índices financieros son favorables en el periodo 2017, comparado con los años 2015 y 2016, como sugerencia para el 2018, se establecerán controles contables mensuales para medir el comportamiento del balance y tomar decisiones de mejora para incrementar las ventas; ya que aún los indicadores de rentabilidad y liquidez aún son muy bajos.

Las bases de presentación de los estados financieros han sido comparadas en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, los presentes estados financieros están en base a los costos históricos, excepto las obligaciones a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales que tienen corte al 31 de diciembre del 2017.

En junta se ponen de acuerdo que los balances deben ser mensuales para así tomar cualquier decisión con respecto a los activos, pasivos y patrimonio; la presentación de los balances mensuales se realizará hasta el 10 del mes siguiente, también se dispone como política que los inventarios de materia prima, producto en proceso y producto terminado se van a realizar mensualmente.

Se decide continuar con la política de vacaciones de la empresa, inventariar nuevamente todas las bodegas de la empresa, y establecer un plan de pagos con organismos de control.

5. Resolver el aumento de capital y su composición.

De decide distribuir las ganancias a los trabajadores tal como lo determina la ley.

Con respecto a la distribución de utilidades o ganancias de años anteriores a socios, se establece en junta que para el 2018 las cuentas de ganancias acumuladas más la de resultados acumulados provenientes de NIIFs se crucen con la cuenta de pérdidas acumuladas, dejando un saldo de \$19.118,36.

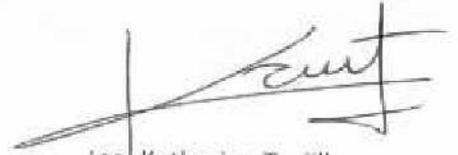
Se autoriza el incremento de capital social a través de los procedimientos legales y notarizados que establece la Super Intendencia de Compañías.

6. Clausura.

Siendo las 13:15 horas se aprueban los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2017 y se da por terminado la reunión de la Junta Ordinaria de Socios de MODUCON, para constancia de lo actuado a continuación firman los asistentes.



Arq. Juan Trujillo
Gerente



Ing. Katherine Trujillo
Presidenta



Ing. María Eugenia Nacimba
Contadora