

ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS

MODUCON CIA. LTDA.

FECHA: 15 de febrero del 2019

HORA: 10H00

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 Galárraga Gerente General, Ing. Valeria Puma contadora de Moducon Cía. Ltda.

ORDEN DEL DIA.

1. Constatación del quórum.
2. Informe de Gerencia.
3. Informe, presentación y aprobación del balance general económico, el Estado de pérdidas y ganancias.
4. Aprobación de Balances Financieros.
5. 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 15 de febrero del 2019, siendo la 10:05 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 2018, 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 2018.

La inflación en el mes de enero del 2018 se vio reflejada en 0.19% a diferencia de diciembre que terminó en -0.09%, subió drásticamente lo que nos dio un indicio de que los procesos económicos provocados por la producción y la demanda se estaban estabilizando; lo que es bueno para todo el sector productivo ya que debido a la crisis del 2015 varias empresas se vieron obligadas a retirarse del mercado nacional, y

existía poca inversión de los inversionistas debido al riesgo país existente. Esperamos que estos indicadores microeconómicos nos de la pauta de una mejora y reinserción de la fuerza productora del país.

En temas de organismos de control, la empresa concluyó finalmente de cancelar la deuda total que mantenía con el Servicio de Rentas Internas (SRI); pudiendo estar al día y solicitar nuevamente documentos preimpresos. Con respecto a la nueva resolución de facturación electrónica, la empresa entrará en proceso de facturación a finales del 2019 mediante la opción de prueba para iniciar el 2020 con esta nueva modalidad de facturación.

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 al Instituto de Seguridad Social (IESS), se elaboraron nuevos planes de contingencia y emergencia en el nuevo sistema del Ministerio de Trabajo (SUT).

En tema de gestión interna de la empresa se realizó un convenio con la empresa IMAYKAN4R recicladora, quienes nos han dado capacitación para el manejo correcto de residuos de la madera, y que estos vayan al área de reciclado correcto.

Se realizaron mantenimientos correctivos y preventivos a las maquinarias existentes en la fábrica, permitiendo así un buen funcionamiento de estas en futuro.

Se actualizaron los nombramientos tanto de gerencia como de presidencia los cuales fueron legalmente registraros en el Registro Mercantil.

En el área de ventas, el punto del sector de la Jñaquito no dio los resultados esperados para lo cual se prevé para mediados del 2019 retirar la exhibición, realizando la inversión en las instalaciones propias de Calderón, generando ventas directas desde fábrica, conjuntamente con el distribuidor autorizado DYMOBEL.

En la feria de la construcción de la cual fuimos parte, nos abrió la puerta a constructores, y tener la oportunidad de trabajar en grandes proyectos.

Las decisiones contables más importantes de este año fueron:

- Cambio de personal contable.
- Actualización del sistema para el 2019.
- Reclasificación del plan de cuentas del sistema MQR.
- Capacitación del sistema contable MQR al área contable y área de inventarios.
- 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.
- Tener cuadro de depreciaciones identificando el activo con su correspondiente código.
- Depuración de las cuentas contables.

Con respecto al área de marketing y ventas, se mantienen las redes sociales activas, generando base de datos de posibles clientes, se prevé una nueva actualización de la página web el siguiente año y se abrirá una cuenta de WhatsApp de negocios para tener comunicación directa con futuros clientes.

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 2018 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 2018:

En el 2018, la empresa alcanza una utilidad financiera para sus socios, logrando así esta meta, y cerrando balances positivamente; gracias a la presentación mensual de los estados financieros se pudo tomar decisiones preventivas y estrategias claras para lograr dicho fin.

En el primer trimestre mediante gestión interna se logró el manejo correcto de los escombros, una alianza con la empresa IMAYKAN4R, logrando separar correctamente los escombros generados por la empresa, estableciendo colores y nombres a los contenedores que ayudan al buen reciclaje y conservación del medio ambiente.

En el segundo trimestre se dio cumplimiento a los organismos de control en cuanto a la presentación de formularios de utilidades, décimos y declaraciones al día con el SRI. Se estableció un calendario de pagos para aprovechar la resolución de derogación de intereses y multas en pagos tardíos de sustitutivas que la empresa mantenía desde el 2015, de esta manera en diciembre la empresa terminó al día con SRI. También cumpliendo con el Ministerio de Trabajo se estableció un calendario anual de capacitaciones que dará facilidades al personal capacitándose en temas de seguridad y salud ocupacional y se reportó anualmente las estadísticas de accidentabilidad, reportando en cero, la empresa no presento accidentes, ni incidentes laborables.

En el mes de agosto y septiembre se renovaron los nombramientos de gerencia y presidencia por dos años consecutivos, permitiendo que se mantenga estabilidad en esta área importante de la empresa.

En el mes de octubre se realizó el nuevo estudio actuarial que nos permitió realizar correcciones en el balance con respecto a la cuenta de jubilación. Además, se logra establecer acuerdos importantes de créditos con nuestro principal proveedor de tableros empresa Edimca.

En el mes de noviembre se presentó variaciones en el personal, renovando el área de contabilidad y el de almacenamiento y despacho; sin embargo, por bienestar de la empresa recursos humanos mejorará los procesos de selección y manejo de personal, realizando evaluaciones constantes para determinar si es idóneo al puesto contratado.

Para el mes de diciembre mediante reuniones de trabajo establecemos el nuevo plan estratégico y el presupuesto para el año 2019, además del compromiso de la gerencia para restablecer y actualizar todos los procedimientos internos del Sistema de Gestión de Calidad.

Como Gerente General de Moducon Cia. Ltda., es mi deseo que la empresa para este nuevo periodo 2019 se mantenga al día en la obligación con organismos de control, mayor concentración en estrategias de ventas y crecimiento horizontal en nuevos productos complementarios a los muebles modulares que ayuden a cumplir la finalidad de la empresa que es generar una buena rentabilidad y estabilidad en el mercado nacional.

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

El Arq. Juan Trujillo da paso a la Ing. Valeria Puma para la presentación de los Estados Financieros del año 2018.

A continuación, se muestra los Estados Financieros y los indicadores:

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCIÓN CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DIDIEMBRE 2018
EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

ACTIVOS		\$	289.812,66	100%
ACTIVO CORREINTE		\$	163.831,27	57%
Efectivo y Equivalentes d	\$	90,00		
Cuentas por Cobrar	\$	4.397,74		
Otras cuentas por Cobrar	\$	435,98		
Inventarios	\$	158.907,55		
ACTIVO NO CORRIENTE		\$	125.981,39	43%
Propiedad Planta y Equip	\$	125.603,39		
Activo Intangible	\$	378,00		
PASIVO		\$	266.622,43	92%
PASIVO CORREINTE		\$	155.644,54	
Proveedores	\$	18.017,39		
Otras Ctas Por Pagar	\$	16.638,62		
Anticipo Clientes	\$	120.705,45		
Part.Trabajadores 15%	\$	283,08		
PASIVO NO CORRIENTE		\$	110.977,89	
Docs y Ctas por Pagar	\$	110.569,91		
Otras Provisiones	\$	407,98		
PATRIMONIO			23.190,23	8%
Capital	\$	880,00		
Reservas	\$	2.172,14		
Ganancias acumuladas	\$	129.246,84		
Pérdidas Acumuladas	\$	(252.016,12)		
Resultados NIIFs	\$	141.952,60		
Resultado Ejercicio	\$	954,77		
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		\$	289.812,66	100%



En la gráfica podemos observar que el Activo está compuesto por el 57% en Activo Corriente y el 43% en Activo No Corriente.



En cuanto al Pasivo y Patrimonio, el Pasivo representa el 92% (38% es Corriente y 54% a Largo Plazo) y el 8% a Patrimonio.

MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCIÓN CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

Ventas	\$ 145.115,06
Ingresos No Operacionales	\$ 21.596,72
Costos	\$ (123.830,99)
Gastos	\$ (40.993,56)
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	\$ 1.887,23
15% Participación Trabajadores	\$ 283,08
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	\$ 1.604,15
Impuesto a la Renta	\$ 649,38
Utilidad a Distribuir	\$ 954,77

LIQUIDACIÓN IMPUESTO RENTA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 1.887,23
(-)15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ (283,08)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLE	\$ 1.347,57
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 2.951,72
IMPUESTO CAUSADO	\$ 649,38
(-) RETENCIONES IRF RECIBIDAS	\$ (1.085,36)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ (435,98)

INDICADORES FINANCIEROS

1. RAZONES DE LIQUIDEZ

1.1 Razón Corriente

<u>Activo Corriente</u>	\$	1,05	La empresa tiene \$1,05 de activo corriente para pagar \$1 de pasivo corriente. Tiene un sobrante de \$0,05
Pasivo Corriente			

1.2 Prueba Ácida

<u>Activo Corriente-Inventarios</u>	\$	0,03	La empresa tiene \$0,03 de activo corriente más líquidos para pagar \$1 de pasivo corriente. Tiene un déficit de \$0,97
Pasivo Corriente			

1.3 Capital de Trabajo

Act Corriente-Pas Corriente	\$	8.186,73	Representa el monto de recursos que la empresa tiene destinado para cubrir sus gastos necesarios solo para su operación, en este caso es de \$8186,73.
-----------------------------	----	----------	--

1.4 Razón de Efectivo

<u>Efectivo</u>	\$	0,00	Por cada \$1 de deuda corriente a corto plazo dispongo un déficit de \$1 para cubrir la deuda.
Pasivo Corriente			

2. RAZONES DE RENTABILIDAD

2.1 Margen Sobre Ventas

<u>Utilidad Neta o Pérdida</u>	1%	La Utilidad representa el 1% de las ventas.
Ventas Netas		

*Índice de Ganancia o Pérdida
con respecto a los Ingresos y
Gastos*

2.2

<u>Ingresos</u>	101%	La ganancia supera a los gastos por el 1%.
Gastos Administrativos + Costo de Ventas		

En el ejercicio fiscal 2018 si existió variación en Propiedad Planta y Equipo, pero se mantendrán aplicando las depreciaciones con método de línea recta.

Los índices financieros son favorables en el periodo 2018, comparado con los años anteriores, como sugerencia para el 2019, se prevé reclasificar cuentas de IVA VENTAS, IMP RENTA, para que cada una de las cuentas tenga su porcentaje correspondiente.

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 2018.

En junta se establece que los balances continúen siendo mensualizados para así tomar cualquier decisión con respecto a los activos, pasivos y patrimonio.

Se decide continuar con la política de vacaciones de la empresa, y se establece llevar la contabilidad de manera externa.

5. Aprobación de Balances Financieros.

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

Con respecto a la distribución de utilidades a socios se lo realizará correspondiente a lo que indica la ley.

6. Clausura.

Siendo las 15:35 horas se aprueban los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2018 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 General
MODUCON CÍA. LTDA.



Ing. Katherine Trujillo
Presidente
MODUCON CÍA. LTDA.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Valeria Puma', with a horizontal line drawn through it.

Ing. Valeria Puma
Contadora
MODUCON CÍA. LTDA.