

	AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA	Version: 0
	JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA.	Codigo : ABTL-AJA-GE-08-14
AÑO 2014	MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS	

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS
DE LA COMPAÑÍA AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO
ESPINOSA CIA. LTDA., CORRESPONDIENTE AL VEINTE Y OCHO
DE MARZO DEL 2.014**

En el Distrito Metropolitano de Quito, el 28 de marzo del dos mil catorce, a las 16h00, en las oficinas centrales de la compañía ubicado en la calle Epiclachima S10-26 y Puruhá, Barrio San José, Sector La Magdalena, de esta ciudad, se reúnen los siguientes socios de AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA. LTDA., ALFONSO RODRIGO ESPINOSA GOMEZ, ING. RODRIGO JAVIER ESPINOSA MOLINEROS, LCDA. CINTHYA CRISTINA ESPINOSA MOLINEROS, CLARA MIREYA ESPINOSA MOLINEROS y la Sra. MIRIAN DEL CONSUELO MOLINEROS CASTAÑEDA. Para efectos de esta junta general extraordinaria, acuerdan que presida la señora Mirian Molineros Castañeda en calidad de Presidenta de la Compañía actúa como secretario de la Junta la señorita Adm. Clara Espinosa Molineros, ya que para tales efectos fue autorizada por la Asamblea Ordinaria y aprobada según el Acta del 10 de Marzo del 2011.- Por estar presente la totalidad del capital social de la Compañía, los socios por unanimidad acuerdan celebrar sesión de Junta General Extraordinaria de Socios con carácter de Universal y con el objeto de resolver el siguiente orden del día:

1. Aprobación del Juego de Estados Financiero con apego a NIIF para PYMES al 31 de diciembre de 2013, los cuales incluyen:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Políticas contables y Notas Explicativas.

2. Lectura y aprobación del informe de Gerencia

El Gerente General pone en consideración de los socios el balance correspondiente al Ejercicio Económico del 2.013, en el cual se constata la existencia de utilidades al entregar su informe. Toma la palabra el Presidente de la Junta quien hace un análisis del balance propuesto para aprobación de los socios y se procede en el análisis del primer punto de la convocatoria:

1. Aprobación del Juego de Estados Financieros con apego a NIIF para PYMES al 31 de diciembre de 2013

El Gerente General continúa su exposición poniendo a consideración del Directorio de la Empresa los Estados Financieros siguientes al 31 de Diciembre del 2013, para lo cual concede la palabra al Ing. CPA Rodrigo Javier Espinosa Molineros, para que en su calidad de responsable de la contabilidad y como experto tributario que domina el tema, hace las siguientes acotaciones:

- i. Estado de Situación Financiera
- ii. Estado de Resultados Integral
- iii. Estado de Cambios en el Patrimonio
- iv. Estado de Flujos de Efectivo
- v. Políticas Contables y Notas Explicativas

Acerca de los cuales el Ing. CPA Javier Espinosa, mencionó lo siguiente:

- a. *Estado de Situación Financiera:* La afectación por los ajustes realizados por requerimiento de las Normas NIIF para PYMES en las cuentas de Activo involucra a las siguientes cuentas: Cuentas por cobrar incobrables, Provisión por Valor Neto de Realización de Inventarios y Activo por Impuesto a la Renta Diferido. Respecto de las variaciones de estas partidas, se tiene que existe un incremento de 322% en la provisión por deterioro de cuentas incobrables (\$37.08 en 2012 a \$156.48 en 2013), también se pone de manifiesto un incremento de 13.50% en la partida correspondiente a provisión por valor neto de realización de inventarios (-\$606.30 en 2012 a -\$688.15 en 2013), finalmente en la partida de Impuesto a la renta diferido se tiene un incremento aproximado de de 115% (\$9.68 en 2012 a \$20.86 en 2013).

Lo anterior es una mención puntual a la afectación de las cuentas que tienen participación en ajustes por NIIF para PYMES.

Por su parte, durante el año 2013 se establece un incremento del Activo total de la empresa en 1.97% (de \$ 422.978,52 en 2012 a \$431.322,81 en 2013), el Pasivo total de la compañía ha disminuido en alrededor de 6.22% (de \$391.698,92 en 2012 a \$367.354,01 en 2013) y por último lo que se considera más importante en el Estado de Situación Financiera del año 2013 es el incremento sustancial de 204% en el Patrimonio Total de la empresa (\$31.279,60 en 2012 a \$63.968,79 en 2013)

- b. *Estado de Resultados Integral:* Durante el año 2013, se registra una utilidad bruta antes de Impuestos y Participación de Trabajadores por \$49.520,68. De los cuales se ha realizado la repartición siguiente:

- vi. 15% Participación Trabajadores \$7.428,10
- vii. 24% Impuesto a la Renta \$9.414,57
- viii. Apropiación de Reserva Legal \$1.633.90
- ix. Activos por Impuestos Diferidos \$11,18

Matriz: Eplicachima S10-26 y Puruhá. Telefax 2652353

Sucursal Sur: Ave. Alonso de Angulo Oe2-340 y César Chiriboga – Teléfonos 2611-822 Fax 2661-380

Sucursal Norte: Ave. 6 de Diciembre N44-273 entre Río Coca y Shyris Telefax 2921-611

Quito – Ecuador
www.abtolada.com

En consecuencia, la utilidad neta para los socios para el año terminado en 31 de Diciembre de 2013 es de \$31.055,29

- c. *Estado de Cambios en el Patrimonio:* El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja el incremento del mismo como consecuencia del resultado positivo obtenido durante el año 2013, así como también la transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales, en el caso del año 2013, estos cambios tienen que ver con el incremento de la reserva legal por \$1.633,90 y las ganancias acumuladas del año anterior por \$8.208,77
- d. *Estado de Flujos de Efectivo:* Durante el año 2013, la empresa posee un incremento neto en el Efectivo y sus equivalentes por \$5.020,49, el cual proviene de la generación de efectivo por Actividades de Operación por \$32.420,84, menos la utilización de efectivo por Actividades de Inversión por -\$723,81 y menos el efectivo utilizado en Actividades de Financiamiento por -\$26.676,54.
- e. *Políticas Contables y Notas Explicativas:* Las Políticas Contables de la compañía se relacionan a los siguientes temas, cuyo resumen se presenta a continuación:
 - *Uso de Estimaciones:* Se relacionan con el uso de provisión para cuentas de cobro dudoso, Valor Neto de Realización de Inventarios, amortización de activos intangibles, depreciación de propiedad, planta y equipo, provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.
 - *Instrumentos financieros:* Mayoritariamente las cuentas por cobrar comerciales y de socios, así como los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.
 - *Efectivo y equivalentes de Efectivo:* Se relaciona con cuentas de alta liquidez como Caja y Bancos
 - *Cuentas por cobrar comerciales:* Tratamiento de las ventas a crédito a clientes especiales de la empresa
 - *Inventarios:* Reconocimiento de valores a capitalizar como inventarios, método de costeo, Valor Neto de Realización.
 - *Propiedad, planta y Equipo:* Política de activación, reconocimiento de partidas de Activo Fijo y método de depreciación, activos en curso.
 - *Activos Intangibles:* Reconocimiento y amortización solamente de aquellos activos intangibles reconocidos por NIIF para PYMES.
 - *Deterioro del Valor de los Activos:* Uso de pruebas que presenten indicios de deterioro, valor de uso, importe recuperable, valor en libros.
 - *Cuentas comerciales por pagar:* Obligaciones generadas en su mayoría por adquisición de inventarios para la venta y otros bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.
 - *Provisiones:* Otorga el criterio de reconocimiento de provisiones en la compañía.
 - *Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:* Los ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se producen, utilizando el método del devengo.

Matriz: Eplicachima S10-26 y Puruhá. Telefax 2652353

Sucursal Sur: Ave. Alonso de Angulo Oe2-340 y César Chiriboga – Teléfonos 2611-822 Fax 2661-380

Sucursal Norte: Ave. 6 de Diciembre N44-273 entre Río Coca y Shyris Telefax 2921-611

Quito – Ecuador
www.abtolada.com

- *Costos por préstamos:* Se reconocen en el período en que se incurren.
- *Impuesto a las Ganancias:* El Impuesto a las ganancias del periodo se compone del Impuesto a la Renta Corriente más el Impuesto a la Renta Diferido menos el Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido.
- *Contingencias:* Su posible exigencia es sólo informativa y no se refleja en los Estados Financieros aunque se las menciona en las Notas Explicativas.

Por su parte las Notas Explicativas se relacionan con los siguientes aspectos:

- i. Nota 1: Información General de la Empresa
- ii. Nota 2: Base de Preparación de los Estados Financieros
- iii. Nota 3: Resumen de las principales Políticas Contables
- iv. Nota 4: Cuentas por Cobrar
- v. Nota 5: Inventarios
- vi. Nota 6: Propiedad, planta y equipo
- vii. Nota 7: Activos y Pasivos Fiscales
- viii. Nota 8: Activos Intangibles
- ix. Nota 9: Impuestos Diferidos
- x. Nota 10: Sobregiros y préstamos bancarios
- xi. Nota 11: Cuentas por Pagar
- xii. Nota 12: Obligaciones por beneficios a empleados
- xiii. Nota 13: Transacciones entre partes relacionadas
- xiv. Nota 14: Capital Social
- xv. Nota 15: Impuesto a la Renta
- xvi. Nota 16: Pasivos contingentes
- xvii. Nota 17: Hechos ocurridos después del periodo que se informa
- xviii. Nota 18: Aprobación de los Estados Financieros

Una vez realizado este análisis y puesto en conocimiento de los socios, la Presidenta procede a solicitar que conforme a los antecedentes indicados por el Ing. CPA Javier Espinosa y con la autorización del Gerente General Sr. Rodrigo Espinosa Gómez, se aprueben los Estados Financieros con apego a NIIF para PYMES del año 2013.

El primer punto de la convocatoria se pone en consideración y deliberación, luego de que los socios se dan por notificados e informados proceden por unanimidad del capital social de la compañía y como Junta General Extraordinaria de Socios **RESUELVE: APROBAR** los Estados Financieros con apego a NIIF para el año terminado el 31 de Diciembre de 2.013, descritos en el primer orden del día de la convocatoria.

2.- Lectura y aprobación del informe de Gerencia

La Presidenta preside y concede la palabra al señor Gerente General para que proceda con el segundo punto de la convocatoria, toma la palabra y continúa dando lectura de su informe económico y hace un análisis detallado de los aspectos que han incidido directa o indirectamente en el resultado final del ejercicio fiscal 2013. En su informe solicita autorización a los socios para que las utilidades no sean repartidas, para que

Matriz: Eplicachima S10-26 y Puruhá. Telefax 2652353

Sucursal Sur: Ave. Alonso de Angulo Oe2-340 y César Chiriboga – Teléfonos 2611-822 Fax 2661-380

Sucursal Norte: Ave. 6 de Diciembre N44-273 entre Río Coca y Shyris Telefax 2921-611

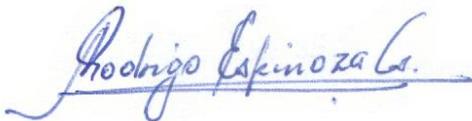
Quito – Ecuador
www.abtolada.com

permitan fortalecer el patrimonio de la empresa para poder cubrir las metas trazadas para el año 2.014.

El Gerente General Sr. Rodrigo Espinosa Gómez a su vez entrega su informe preparado por él para conocimiento de todos los socios donde se hace un análisis del Ejercicio Fiscal 2.013 y las metas propuestas por la empresa para el próximo Ejercicio Fiscal 2014.-

El segundo punto de la convocatoria se pone en consideración y deliberación, luego de que los socios se dan por notificados e informados proceden por unanimidad del capital social de la compañía y como Junta General Extraordinaria de Socios **RESUELVE: APROBAR** el Informe de Gerencia presentado por el Sr. Rodrigo Espinosa Gómez y aceptan a fortalecer el patrimonio de la empresa, para poder cumplir las metas.

Luego, de haberse resuelto los puntos del orden del día de la convocatoria, la Presidente que preside la junta declara receso para redactar el acta.- A las 18h00 se reinstala la sesión y se da lectura del Acta, la que es aprobada por unanimidad del capital social. Para constancia suscriben el acta los socios asistentes.-



Alfonso Rodrigo Espinosa Gómez
GERENTE GENERAL
SOCIO
1709210916



Ing. Rodrigo Javier Espinosa M.
SOCIO
c.c. 1000251668 c.c.



Cinthya Cristina Espinosa Molineros
SOCIA
c.c. 1715423439



Clara Mireya Espinosa Molineros
SOCIA SECRETARIA
c.c 1715423420



Mirian del Consuelo Molineros
c.c. 1705375879
PRESIDENTE