

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  <small>ABTOLADA</small> <small>INDUSTRIAS Y SERVICIOS S.A. S.A.</small> <small>AÑO 2019</small> | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | | |

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DE LA
COMPAÑÍA AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA
CIA. LTDA., CORRESPONDIENTE AL VEINTE Y NUEVE DE
MARZO DE 2.019**

En el Distrito Metropolitano de Quito, el 29 de marzo de dos mil diecinueve, en las oficinas de la compañía ubicado en la calle Epiclachima S10-26 y Puruhá, Barrio San José, Sector La Magdalena, de esta ciudad, se reunieron en Junta General Ordinaria y Universal, los socios de la compañía AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA. LTDA., bajo la presidencia de su titular señora Mirian del Consuelo Molineros Castañeda, y con la asistencia de los socios:

Señora Mirian del Consuelo Molineros Castañeda propietaria de cuatro mil seiscientos veinte (4.620) participaciones sociales de un dólar de a valor cada una; señorita Clara Mireya Espinosa Molineros propietaria de un mil doscientas sesenta (1.260) participaciones sociales de un dólar de valor cada una; señora Cinthya Cristina Espinosa Molineros propietaria de un mil doscientas sesenta participaciones (1.260) participación sociales de un dólar de valor cada una; señor Rodrigo Javier Espinosa Molineros socio propietario de un mil doscientas sesenta participaciones (1.260) participación sociales de un dólar de valor cada una.

Actuó como secretario de la Junta General Ordinaria, el señor Alfonso Rodrigo Espinosa Gómez en su calidad de Gerente General y Representante Legal de la compañía; y quién luego de formar la lista de concurrentes declaró que se hallaba presente en la Junta General Ordinaria el 100% del capital pagado de la compañía, y que por tanto procedía su realización siempre que todos los socios acepten constituirse en Junta General Ordinaria para tratar como único punto del orden del día, sobre la lectura y aprobación de los Estados Financieros de la Empresa para el período fiscal 2.018.

Por estar presente la totalidad del capital social de la Compañía, los socios por unanimidad acuerdan celebrar sesión de Junta General Ordinaria 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 2018, 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

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  <small>ABTOLADA</small> <small>INFORMES CONTABLES CIA. LTDA.</small> | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| AÑO 2019 | MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | |

El Gerente General pone en consideración de los socios el balance correspondiente al Ejercicio Económico del 2.018, 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 2018

El Gerente General continúa su exposición poniendo a consideración del Directorio de la Empresa los Estados Financieros siguientes al 31 de Diciembre del 2018, 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, haga 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 partidas de Activo se involucra a las siguientes cuentas: Deterioro de cuentas por Cobrar, Provisión por 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 una reversión en la partida correspondiente a la provisión por deterioro de cuentas incobrables (-\$71.31 en 2017 a \$0,00 en 2018), la cuenta de provisión de también ha sido disminuida (-\$74.07 en 2017 a -\$31,93 en 2018); también se pone de manifiesto un incremento de 72,15% en la partida correspondiente a provisión por valor neto de realización de inventarios (-\$1.079,03 en 2017 a -\$1.867,60 en 2018), finalmente en la partida de Impuesto a la renta diferido se tiene un incremento aproximado de 308.30% (\$587,33 en 2017 a \$2.398.05 en 2018), producto de que desde el ejercicio fiscal 2018, tanto la provisión por jubilación patronal como por desahucio dejan de ser deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, sin embargo, generarán un activo por Impuesto a la Renta diferido¹ que podrá ser compensado cuando se realicen los desembolsos a cuenta del trabajador jubilado patronal por parte de Automotriz Abtolada Cia. Ltda., cabe mencionar que dentro del efecto neto de incremento de la partida de Impuesto a la Renta Diferido

¹ Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno producto de la aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera

| | | |
|--|--|----------------------------|
|  ABTOLADA <small>INFORMES CONTABLES C.A. LTDA.</small> AÑO 2019 | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | | |

se tiene un aumento de la provisión por Valor Neto de Realización de Inventarios y una disminución de la provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar.

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 2018 se establece una disminución del Activo total de la empresa en 7.31% (de \$ 432.873,51 en 2017 a \$401.245,84 en 2018), el Pasivo total de la compañía, de igual forma, ha disminuido en alrededor de 7.38% (de \$ 398.200,14 a en 2017 a \$368.929,74 en 2018) y por último el cambio en el Patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera del año 2018 con una disminución del 6,51% (de \$ 34.673,38 en 2017 a \$ 32.416,10 en 2018)

b. *Estado de Resultados Integral:* Durante el año 2018, se registra una utilidad bruta antes de Impuestos y Participación de Trabajadores por \$23.300,46 la cual fue 19.96% menor a la registrada en el año 2017 (\$29.109,65). De los cuales se ha realizado la repartición siguiente:

- i. 15% Participación Trabajadores \$3.495,07
- ii. 22% Impuesto a la Renta \$6.706,86
- iii. Apropiación de Reserva Legal \$654,93
- iv. Activos por Impuestos Diferidos \$1.810,72

En consecuencia, la utilidad neta para los socios para el año terminado en 31 de Diciembre de 2018 es de **\$14.254,32**

c. *Estado de Cambios en el Patrimonio:* El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja la disminución del mismo como consecuencia de la declaración de dividendos a socios correspondiente a la utilidad disponible del año 2017 a este movimiento se debe sumar el resultado positivo obtenido durante el año 2018, así como también la transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales, en el caso del año 2018, estos cambios tienen que ver con el incremento de la reserva legal por \$654,93 y las ganancias acumuladas del año anterior por \$18.362,09. En forma adicional, se debe mencionar que el 2018 se obtienen Ganancias Actuariales por Planes de Beneficios Definidos -*Otro Resultado Integral*- como producto de variaciones calculadas en el estudio actuarial contratado con la empresa Actuarial Consultores, por el valor de Jubilación Patronal \$578,66 y Desahucio \$616,91.

d. *Estado de Flujos de Efectivo:* Durante el año 2018, la empresa muestra un efecto neto en el Efectivo y sus equivalentes por \$0,00, el cual proviene del uso de efectivo por Actividades de Financiamiento por \$4.639,61, menos usos de efectivo por Actividades de Inversión por -\$2.707,82 y más el efectivo recibido en Actividades de Operación por -\$22.173,36.

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

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

| | | |
|--|--|----------------------------|
|  ABTOLADA <small>INFORMACION FINANCIERA C.A. LTDA.</small> | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| AÑO 2019 | MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | |

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.
- *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

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 Shyrís Telefax 2921-611

Quito – Ecuador
www.abtolada.com

| | | |
|--|--|----------------------------|
|  <small>ABTOLADA</small> <small>INFORMES FINANCIEROS C.A. LTDA.</small> | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| <small>AÑO 2019</small> | MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | |

- 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 y Otras cuentas Patrimoniales
- xv. Nota 15: Impuesto a la Renta
- xvi. Nota 16: Pasivos contingentes
- xvii. Nota 17: Hechos ocurridos después del periodo que se informa
- 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 2018.

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 2.018, 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 2018.

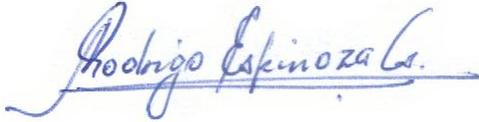
El Gerente General Sr. Rodrigo Espinosa Gómez a su vez entrega su informe preparado por él para conocimiento de todos los socios donde se hace un análisis del Ejercicio Fiscal 2.018 y las metas propuestas por la empresa para el próximo Ejercicio Fiscal 2019.

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 Ordinaria de Socios **RESUELVE: APROBAR** el Informe de Gerencia presentado por el Sr. Rodrigo Espinosa Gómez y aceptan a fortalecer las líneas rentables del negocio, 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

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  <small>ABTOLADA</small> <small>INDUSTRIAS COMERCIALES C.A. LTDA.</small> | AUTOMOTRIZ ABTOLADA RODRIGO ESPINOSA CIA LTDA | Version: 0 |
| | JUNTAS DE ACCIONISTAS EMPRESA ABTOLADA CIA. LTDA. | Codigo : ABTL-AJA-GO-07-19 |
| AÑO 2019 | MATRIZ DE CONTROL DE DOCUMENTOS | |

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

c.c. 1709210916



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



Cinthya Cristina Espinosa Molineros
SOCIA

c.c. 1715423438



Clara Mireya Espinosa Molineros
SOCIA
SECRETARIA
c.c 1715423420



Mirian del Consuelo Molineros
SOCIA
c.c. 1705375879
PRESIDENTE