

**ACTA DE JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE SOCIOS**  
**DE LA COMPAÑÍA ESCOING CÍA. LTDA.**

En la ciudad de Latacunga, Provincia de Cotacachi, a los doce días del mes de abril del dos mil trece, siendo las ocho horas veinte minutos, en las oficinas de ESCOING Cía. Ltda., ubicadas en la Panamericana Norte Km 41/2 Vía Quito, se reúnen los señores:

Edgar Román Porras Navas, en calidad de GERENTE y socio mayoritario

René Genaro Porras Navas, en calidad de PRESIDENTE y socio,

Raúl Homero Porras Navas, en calidad de SOCIO

Alba Mariló Acosta Chiliquanga, en calidad de TESORERA

Carla Paola Ullauri Bautista, en calidad de CONTADORA

María Eugenia Olmedo Albuja, en calidad de ASSESORA

Ligia Viviana Méndez Ramos, en calidad de SECRETARIA

Para tratar el único punto de orden del día que es: La Aprobación de Balances correspondientes al Ejercicio Económico 2012

Por autorización del 90% del capital social preside la sesión el Sr. Raúl Homero Porras Navas, quien toma la palabra y ratifica que presidirá la reunión por autorización de los demás socios. Se Edgar Porras y René Porras, posterior a esta aclaración cede la palabra a la Lic. María Eugenia Olmedo, quien se encarga de dar la bienvenida a todos los presentes.

Toma la palabra la Ing. Carla Ullauri contadora de la empresa, quien antes de dar lectura a los balances solicita que los demás socios extiendan una carta de autorización como constancia de la designación realizada al señor Raúl Porras.

Después de esta aclaración procede con el análisis como se detalla a continuación:

Con lo que se respecta a caja existe una por cada proyecto y estas se encuentran respaldadas con facturas que justifican este desembolso dando un saldo de \$5905.31 dólares.

En la cuenta bancos se mantiene tres cuentas como son en el Banco del Pichincha, el Banco del Auztra y el Banco de la Producción dando un saldo de negativo de \$-71728.27 debido a que existen cheques girados y no cobrados. Aclara que este valor no puede reflejarse en el Activo con un saldo negativo, dado que la misma es de origen deudor, por lo tanto se efectuará un ajuste contra la cuenta Sobregiros Bancarios.

La cuenta por cobrar mantiene el siguiente saldo por recuperar al siguiente año por un valor de 387.584.09 dólares de los cuales \$253660.45 corresponden a Clientes, recobros además

que existen un valor de \$58771.50 que corresponde a cuentas incobrables del ejercicio 2012 y que prácticamente es imposible recuperarlas; señala además que se arroja un saldo por cobrar desde el 2011 al Ing. Garzón que no se ha podido recuperar. Por tal razón desde este año se ha empezado a provisionar el respectivo valor para incobrables conforme lo manda la ley.

El rubro de cuentas por cobrar lo compone también la cuenta de funcionarios y empleados con un saldo de \$134346.19, señala que este valor es alto debido a que como es del conocimiento de los socios el Sr. Raúl Porras mantiene un saldo de 101116.58 que fue otorgado en calidad de préstamo; la diferencia corresponde a anticipos y préstamos entregados a empleados.

La cuenta inventarios tiene un saldo de \$198021.97 debido a que la empresa se encuentra en el sector de la construcción y el manejo y facturación se dan por avances de obra los cuales serán planificados en enero del próximo año.

La cuenta anticipos proveedores con un saldo de \$112511.25 corresponde pagos que se efectuaron a proveedores varios los cuales entregarán la factura el próximo año.

El Crédito Tributario de IVA al cierre es de \$37685.46, las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal fueron de \$30030.13 más un saldo que se arroja por retenciones de años anteriores de \$12533.72.

El total de propiedad, planta y equipo es de \$ 646692.58 en el cual consta el terreno, vehículos, maquinaria y equipos, muebles de oficina, equipos de cómputo y demás bienes que tienen una larga duración y a ello se aplica la depreciación respectiva de acuerdo a los porcentajes que dispone la ley. Aquí también se tomó en cuenta como deterioro acumulado un valor de \$7000.00 dólares por los equipos sustraídos en el año 2012 de acuerdo a parte policial. El Señor Raúl Porras en este punto manifiesta que el porcentaje de depreciación aplicado conforme lo indica la ley, es el correcto debido al desgaste que sufren los mismos.

El activo por impuestos diferidos corresponde a las provisiones por jubilación patronal y devaluación que se han hecho para los tres últimos ejercicios fiscales, según lo requiere la norma.

Por lo tanto el valor de activos que se mantiene a la fecha es de \$1453952.53 dólares.

La cuenta pasivos los proveedores a corto plazo están las personas que emiten crédito para un mes el valor que se adeuda al cierre del ejercicio es \$344542.13.

La cuenta obligaciones con un saldo de \$16828.17 se refiere al pago de las planillas del IESS y el pago al SRI por el mes de diciembre que quedan pendientes para el año 2013.

La cuenta sueldos y beneficios de ley con un saldo de \$79919.72 corresponde a los sueldos y salarios del mes de diciembre que quedan pendiente pero estos ya son cancelados en el mes de enero y los demás beneficios sociales que deberán ser cancelados en las liquidaciones del personal que renunció.

La cuenta anticipo de clientes es de \$317926.53 corresponde a valores recibidos por parte de la de la Constructora Norberto Odebrecht \$263058.65, Consorcio ITH \$53967.40 para la ejecución de obras según contratos vigentes.

Cuentas por pagar a largo plazo es de \$175094.64 por compras efectuadas a créditos a largo plazo a Esaminansa de Motones por un valor de \$81290.11 y ASSA por \$93808.51

Las obligaciones con instituciones financieras por un valor de \$70350.20 que se mantiene principalmente con el Banco del Azule y el Banco de la Producción, por adquisiciones mediante financiamiento bancario.

Por lo tanto un valor total de pasivos es de \$1300691.24

En la cuenta del patrimonio consta la aportación de los socios, la reserva legal que consta un valor acumulado del año anterior a su vez el mismo valor de la reserva de capital y las ganancias acumuladas que se viene arrastrando de los años 2010 y 2011 que está pendiente para ser distribuidos entre los socios por lo tanto el valor total del patrimonio es de \$133261.29.

Con relación al estado de resultados en la cuenta de ingresos se obtuvo un valor de \$2801245.72 por la venta de bienes, transporte, alquiler de equipos y los servicios de construcción, existen descuentos por las notas de créditos emitidos por clientes como es el caso de la Constructora OAS y Constructora Odebrecht.

En la cuenta de egresos constan los costos de producción que se relacionan directamente con el consumo de materiales en las obras, los gastos del personal que se refiere a sueldo y salario más las horas extras, bonos, otros ingresos cancelados al personal de producción más todos los beneficios sociales y los pagos realizados al personal subcontratado dando un valor total de \$481844.87

La cuenta de gastos generales están todos los gastos relacionados con hospedaje, peajes, alimentación, combustible, suministros y materiales que no son relevantes y no son parte del costo de producción, dando un total de \$229419.56

La cuenta de gastos Administrativos consta los sueldos y salarios entregados al personal administrativo y los demás gastos afectados directamente con la parte administrativa dando un total de \$449833.66

Y la cuenta gastos financieros es de \$11783.46 por la cancelación de los intereses y gastos bancarios que se ha tenido en todo el año.

Por lo tanto el valor general de los gastos obtenidos en este año es de \$2726845.33.

Una vez verificado el Balance General y el Estado de Resultado se ha generado una utilidad de \$74400.39. De este valor se pagarán utilidades a los trabajadores por \$11160.06, y de la diferencia la respectiva se realizará la deducción para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal.

El Estado de Flujos de Efectivo está totalmente revisado y cuadrado con el valor en libros correspondiente a equivalentes de efectivo que consta en el balance general. No han existido cambios que afecten al resultado integral más que las provisiones por jubilación, desahucio, pérdida en venta de activos y la pérdida en siniestros.

Adicional al análisis de los Balances la Ing. Carla Ullauri agregó las siguientes falencias como son:

1. Entregan dinero como anticipos a los proveedores sin recibir algún documento de respaldo.
2. Emisión de cheques al portador.
3. No existe un control adecuado de materiales que ingresan y salen de bodega por parte de la persona encargada de compras.
4. Entregan dinero a los choferes para los viajes respectivos y no son justificados con anticipación.
5. Pago de la patente está pendiente por un valor aproximado por cancelar de \$4000.00 este cálculo se realiza en base a los balances de los años anteriores es decir desde el año 2009 que equivale al 1.5 por mil.

Una vez escuchado el análisis anteriormente expuesto el Sr. Raúl Porras manifestó lo siguiente:

1. El dinero entregado como anticipos a los proveedores existen respaldos y que van a realizar la debida gestión para poder descargar estos gastos.
2. Toda persona sea este socio o trabajador de la empresa que se le entregue dinero en efectivo o cheque debe entregar un respaldo del gasto realizado caso contrario será descontado en el rol de pagos.
3. Solicita un control más riguroso en los costos para verificarlos con los valores que se presentaron en la propuesta para la ejecución de las obras.

4. Realizar una adecuada distribución de los implementos de seguridad para determinar el costo de material más la hora hombre, por parte del área de seguridad industrial, para lo que requiere se remita una copia de las facturas de compra a esta área.
5. Los servicios de ingeniería civil abarca mucho gastos tanto en materiales como la mano de obra por lo tanto si no se distribuye adecuadamente los gastos puede conllevar a una pérdida a la empresa.
6. Este año se proyecta realizar un préstamo bancario para cancelar las deudas pendientes a terceros.

Por todo lo demás indica que los balances están correctos, quedando aprobados por unanimidad. Solicita emitir una copia de los por correo electrónico a todos los socios. Y que de igual manera se remita la respectiva información a las entidades de control.

Sin más que tratar se levanta la reunión siendo las 12:11pm.



Sr. Edgar Porras  
Gerente



Sr. René Porras  
Presidente



Sr. Raúl Porras  
Socios