**ACTAS DE DIRECTORIO/CONSEJO RELEVANTES**

**EMPRESA INDUSTRIAL GUATEMALA S.A.**  
**Resumen de Actas de Junta Directiva**  
**Período: Enero - Abril 2024**

**Ref:** B-5  
**Preparado por:** Lic. José Martínez  
**Fecha:** 10/05/2024  
**Revisado por:** Lic. María González  
**Fecha:** 11/05/2024

**ACTAS REVISADAS**

| **No. Acta** | **Fecha** | **Participantes** | **Temas Principales** |
| --- | --- | --- | --- |
| 156 | 15/01/2024 | 5/5 Directores | Presupuesto 2024, Plan estratégico |
| 157 | 12/02/2024 | 4/5 Directores | Informe financiero, Nuevas inversiones |
| 158 | 18/03/2024 | 5/5 Directores | Auditoría externa 2023, Distribución utilidades |
| 159 | 22/04/2024 | 5/5 Directores | Cambios organizacionales, Políticas actualización |

**ACUERDOS RELEVANTES PARA LA AUDITORÍA**

**ACTA 156 - 15/01/2024**

1. **Aprobación Presupuesto 2024**
   * Ingresos proyectados: Q52 millones
   * Inversiones CAPEX: Q8 millones
   * Autorización compra maquinaria: Q3.5 millones
2. **Política de Conflicto de Interés**
   * Aprobada nueva política (Acuerdo 156-2024-01)
   * Implementación obligatoria desde febrero 2024
   * Declaraciones juradas anuales para directivos

**ACTA 157 - 12/02/2024**

1. **Autorización de Inversiones**
   * Ampliación Planta 2: Q2.8 millones
   * Sistema ERP upgrade: Q450,000
   * Requiere 3 cotizaciones para montos >Q100,000
2. **Comité de Auditoría**
   * Creación aprobada (Acuerdo 157-2024-03)
   * Designación pendiente de miembros
   * Presupuesto anual: Q180,000

**ACTA 158 - 18/03/2024**

1. **Estados Financieros 2023**
   * Aprobados con opinión limpia
   * Utilidad neta: Q6.8 millones
   * ROE: 15.2%
2. **Distribución de Utilidades**
   * Dividendos 40%: Q2.72 millones
   * Reserva legal 5%: Q340,000
   * Reinversión 55%: Q3.74 millones

**ACTA 159 - 22/04/2024**

1. **Actualización de Políticas**
   * Manual de procedimientos de compras
   * Política de gestión de riesgos
   * Código de ética revisado
2. **Nombramiento Auditoría Interna**
   * Búsqueda de candidatos autorizada
   * Presupuesto posición: Q30,000 mensual
   * Perfil: CPA con 5 años experiencia

**TEMAS PENDIENTES DE SEGUIMIENTO:**

1. Nombramiento de miembros del Comité de Auditoría
2. Contratación de Auditor Interno
3. Implementación completa de política de conflicto de interés
4. Evaluación de riesgos corporativos