

**ACTA DE JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA  
EMBORNAL S.A.**

En la ciudad de Guayaquil, a los nueve días del mes de diciembre del año dos mil diez y seis, siendo las diez horas, con cuarenta y cinco minutos, en el local de la compañía EMBORNAL S.A., ubicado en General Córdova y 9 de Octubre, concurren los accionistas: el Sr. EDISON GABRIEL BURGOS SANTILLAN propietario de ochenta y nueve acciones, MARIA ESTHER CRUZ BAQUERIZO propietaria de ochenta y nueve acciones, URBANO ELEUTERO GARCIA RODRIGUEZ propietario de ochenta y nueve acciones, ALVARO ALEXIS MANCILLA FERNANDEZ propietario de ochenta y nueve acciones, JUAN ANTONIO MANCILLA PINELA propietario de ochenta y nueve acciones, PEDRO LUIS MANCILLA PINELA propietario de ochenta y nueve acciones, JOSE BONIFASIO MINDA GAMBOA propietario de ochenta y nueve acciones, JAZMIN ELIZABETH NAVARRETE ALVARADO propietaria de ochenta y nueve acciones, y ANGEL URBANO VERA CARPIO propietario de ochenta y nueve acciones. Las acciones son ordinarias, nominativas y tienen el valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, cada una. Se hace constar que por el término señalado en los estatutos, los libros de la compañía y demás exigidos por la ley estuvieron a disposición de los accionistas no obstante el derecho que ellos poseen conforme al artículo 114 de la Ley de Compañías del Ecuador.

Previa aprobación del orden del día que se transcribe a continuación, la Junta de Accionistas delibero y tomo las decisiones de que da cuenta la presente acta.

**ORDEN DEL DIA:**

1. Verificación del quórum;
2. Aprobación y presentación de los **ESTADOS FINANCIEROS** correspondiente al ejercicio económico 2012, en conformidad a las **Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)** en su orden, como sigue:
  - Estado de Situación Financiera.
  - Estado de Resultado Integral.
  - Estado de Flujos de Efectivo y,
  - Estado de Cambios en el Patrimonio.
  - Notas a los Estados Financieros
3. Propositiones de los accionistas.
4. Lectura y aprobación del Acta de la reunión.

**1.- Verificación de quórum.-** El Presidente de la compañía informo y que se encuentra representada en esta reunión, el Sr. ANGEL URBANO VERA CARPIO, propietario de ochenta y nueve acciones, EDISON GABRIEL BURGOS SANTILLAN propietario de ochenta y nueve acciones, MARIA ESTHER CRUZ BAQUERIZO propietaria de ochenta y nueve acciones, URBANO ELEUTERO GARCIA RODRIGUEZ propietario de ochenta y nueve acciones, ALVARO ALEXIS MANCILLA FERNANDEZ propietario de ochenta y nueve acciones, JUAN ANTONIO MANCILLA PINELA propietario de ochenta y nueve acciones, PEDRO LUIS MANCILLA PINELA propietario de ochenta y nueve acciones, JOSE BONIFASIO MINDA GAMBOA propietario de ochenta y nueve acciones, y JAZMIN ELIZABETH NAVARRETE ALVARADO propietaria de ochenta y nueve acciones, de un total de ochocientas acciones ordinarias que conforman el capital de la compañía y que en consecuencia, estaba constituido el quórum para deliberar y decidir. Los accionistas presentes son titulares de las acciones.

**2.- Aprobación y presentación de los Estados Financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).** De conformidad con el plan de implementación con relación a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, y modificada mediante Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre de 2011, expedida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que dice textualmente "Aplicaran la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."

**Apreciados accionistas:**

Presentamos a ustedes y procedemos a la lectura de los **Estados Financieros**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), la mencionada Norma, delinea los procedimientos que una entidad debe adoptar para la aplicación de la NIIF para las PYMES, debiendo elaborar estados financieros comparativos.

Al momento de emprender el proceso de elaboración y presentación de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), se ha tenido en consideración la presentación de la siguiente información financiera:

- a) Estado de Situación Financiera, correspondiente al periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2012,
- b) Estado de Resultado Integral, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012,
- c) Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012,
- d) Estado de Cambios en el Patrimonio, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, y
- e) Notas a los Estados Financieros, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

La presentación de los Estados Financieros en conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para las PYMES**), proporciona a los propietarios y directores de la entidad, a los participantes de mercados de capitales y los contadores profesionales, la transparencia de la información financiera, que sea confiable, comparable, y facilite la toma de decisiones económicas.

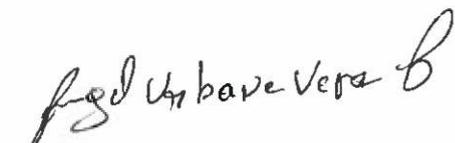
**3.- Proposiciones de los accionistas.-** La asamblea impartió por unanimidad su aprobación de los **Estados Financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)**, de conformidad a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, y modificada mediante Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre de 2011, expedida de la Superintendencia de Compañías del Ecuador (SIC).

Se deja constancia la intervención del Sr. ANGEL URBANO VERA CARPIO, propietario de ochenta y nueve acciones ordinarias y tienen el valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, se dirige a los miembros de la Junta de Accionistas, refiriéndose a la presentación de los **Estados Financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para**

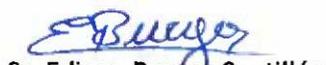
**Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)**, que presentan razonablemente la posición financiera de la compañía. La asamblea de accionistas por el voto unánime de los presentes acepta la presentación de los estados financieros informativos bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades **“NIIF para las PYMES”**

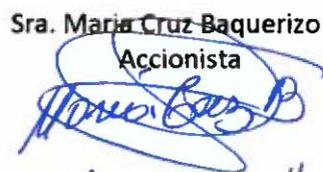
**4.- Lectura y Aprobación del Acta de la reunión.-** A continuación el Secretario ad-hoc dio lectura a la presente acta, la cual fue aprobada sin observaciones por los presentes. Habiéndose resuelto los puntos del Orden del Día, para la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas y no existiendo otro punto que tratar, el Socio da por terminada la sesión y concede un receso para la elaboración de la presente acta y una vez reinstalada la sesión con los concurrentes, luego de leerse el acta, la aprueban por unanimidad, con firmas y rubricas, que declaran ser las mismas que usan en actos públicos como privados en unidad de acto con el Secretario ad-hoc que lo certifica.

La firma de los principales de la Junta Ordinaria de Accionistas de la compañía **EMBORNAL S.A.**

  
Sr. Ángel Vera Carpio  
Accionista

  
Sr. Juan Mancilla Pinela  
Secretario ad-hoc

  
Sr. Edison Burgos Santillán  
Accionista

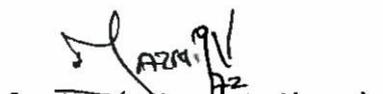
  
Sra. María Cruz Baquerizo  
Accionista

  
Sr. Urbano García Rodríguez  
Accionista

  
Sr. Álvaro Mancilla Fernández  
Accionista

  
Sr. Pedro Mancilla Pinela  
Accionista

  
Sr. Jose Minda Gamboa  
Accionista

  
Sra. Jazmín Navarrete Alvarado  
Accionista