

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
DE LA COMPAÑÍA**

**EMINSALV S. A.
Empresa Industrial Salvador S. A.**

CONTENIDO

1) Datos Generales de la Compañía

2) Datos Generales del Análisis Externo

3) Datos Generales del Análisis Interno

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

INGENIERO COMERCIAL

MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

**DIPLOMADO SUPERIOR EN EDUCACIÓN UNIVERSITARIA POR
COMPETENCIAS**

**Auditor e Interventor calificado y registrado por la
La Superintendencia de Compañías**

Rocafuerte N° 611 y Colón

alexsoledispa@yahoo.com.mx

2600-504

Jipijapa- Manabí

CONTENIDO

- 1) Datos Generales de la Compañía
- 2) Datos Generales del Auditor Externo
- 3) Datos Generales del Trámite
- 4) Dictamen
- 5) Estados Financieros:
 - Balance de Situación
 - Estado de Resultados
 - Evolución del Patrimonio
 - Flujo del Efectivo
 - Balances Generales Comparativos
- 6) Notas a los Estados Financieros

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 189 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
DE LA COMPAÑIA EMINSALV S. A.
EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S. A.**

**1.- Datos Generales de la Compañía EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL
SALVADOR S. A.**

• **CONSTITUCIÓN**

Según Testimonio de la Escritura de Constitución de la Sociedad Anónima denominada EMINSALV S.A. Empresa Industrial Salvador S.A., N°10 Otorgada por los Señores Silvia Moreira de Salvador y otros. Cuantía S/ 5.020.000, registro a mayor cuantía ante el Notario Primero Carlos Demetrio Palacios Mero - Montecristi, enero 27 de 1978.

ACCIONISTAS	APORTACIONES
Silvia Giler de Salvador	2.520.000
Ldo. Ángel Leonardo Villavicencio Santos	2.470.000
Ing. Textil. Manuel Gutiérrez (Representante de Maquinaria Industrial)	10.000
Ec. Clelio Jácome Guayaquil	10.000
Alfonso Carrera Albuja	10.000
CAPITAL SOCIAL	S/ 5.020.000

Resolución N°7277 expedido por el Sr. German Carrión Superintendente de Compañías del Ecuador el 11 de Mayo de 1978.

• **OBJETO**

El Objeto de la Compañías es emprender en la elaboración de concentrados para balanceados avícolas y pecuarios.

24.

Roca fuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFV"
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 119 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DURACIÓN

La duración de la Compañía es de VEINTE AÑOS, contados desde la fecha de inscripción de este contrato en el registro respectivo.

DOMICILIO

El principal domicilio de la Compañía esta ubicado en el sitio denominado Lomas de Colorado del Cantón Montecristi provincia de Manabí a siete y medio kilómetros de distancia de la ciudad de Manta, a un lado de la carretera principal Manta - Portoviejo.

REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD

Registraduría de la Propiedad mediante el N° 5 y anotado en el Repertorio General con el N°218, queda archivado la Segunda Copia de la Escritura Pública que contiene la Constitución del Compañía EMINSALV S. A.

REACTIVACIÓN:

Resolución N°02-P-DIC-000245 de Fecha 20 de Agosto del 2002 dispuesto por el Ab. Jorge Federico Intriago Andrade, se aprueba la reactivación, aumento de capital y reforma integral de la Cia. EMINSALV S. A.

ACCIONISTAS	APORTACIONES
Silvia Ramona Giler Moreira	19881.00
Mario Rene Salvador Giler	80.00
Silvia Leonor Villavicencio Giler	39.00
CAPITAL SOCIAL	\$20000.00

DOMICILIO

El principal domicilio de la Compañía esta ubicado en el sitio denominado Lomas de Colorado del Cantón Montecristi provincia de Manabí a siete y medio kilómetros de distancia de la ciudad de Manta, a un lado de la carretera principal Manta - Portoviejo. Sin perjuicio de que

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0388
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

pueda establecer sucursales, agencias o representaciones dentro o fuera del País.

• **NACIONALIDAD**

La Compañía es de Nacionalidad Ecuatoriana. Esta sujeta a las leyes vigentes en el Ecuador y a los presentes estatutos.

• **DURACIÓN**

La duración de la Compañía será de CINCUENTA AÑOS, contados desde la fecha de inscripción de la presente Escritura Pública. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por decisión de la Junta General de Accionistas.

• **OBJETO**

La Compañía tiene por objeto social: Uno.- Empezar actividades en la elaboración de concentrados para balanceados avícolas y pecuarios. Dos.- La empresa podrá libremente cumplir con sus actividades comerciales e industriales de clasificación y selección de semillas para el desarrollo agropecuario, tratamiento, almacenaje y procesamiento de toda clase de granos y productos alimenticios de consumo humano, avícola y/o pecuario, preferentemente de aquellos relacionados con la producción de alimentos balanceados. Tres.- Ejercer representaciones de Empresa nacionales o extranjeras. Cuatro.- Importar, exportar y comercializar toda clase de productos relacionados con la agricultura y la agroindustria, en cualquier estado, ya sea materia prima semielaborados o elaborados; así como de maquinarias, equipos eléctricos, vehículos, maquinaria agrícola e industrial, repuestos y accesorios y su comercialización.- Para cumplimiento de su objeto la Compañía podrá asociarse e intervenir como socia o accionista en la constitución y/o aumento de capital, adquirir acciones de compañías nacionales o extranjeras a fines del objeto social, ya por pagos en numerarios o aporte de bienes y en general realizar todos los actos y contratos por las leyes objetos en cualquier país del mundo.



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4843

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD

CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS

SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"

AUDITOR EXTERNO N° SCANA 119 Y INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

▪ NOTARIA PRIMERA DEL CANTÓN MONTECRISTI

Dr. Jaime R. Villavicencio B. Notario.- En razón.- cumpliendo con lo dispuesto por el Ab. Jorge Federico Intriago Andrade, Intendente de Compañías de Portoviejo en su Resolución N°02-P-DIC-000245 de Fecha 20 de Agosto del 2008, sienta razón al margen de la matriz de la Escritura de Constitución y de la Conversión de Capital, prorroga de plazo de duración y reformas de estatutos de la Cia. EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S. A. otorgada en esta Notaria el 27 de Enero de 1978 y al 23 de Septiembre del dos mil respectivamente que se aprueba por la resolución antes indicada.- Doy fe, Montecristi 4 de Octubre del 2002.- El Notario Público del Cantón Montecristi.

▪ REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD.

Certifico: Que la Escritura de reactivación, aumento de capital y reforma integral de estatutos de la Cia. EMINSALV S.A. Que antecede en esta fecha queda inscrito de fojas: 06-17 con el N°2 del Registro Mercantil tomo uno y por esta misma fecha se inscribe la Resolución N°02-P-DIC-000245. Autorizado por el Ab. Jorge Federico Intriago Andrade de Fecha 20 de Agosto del 2002. Anotada en el Libro Repertorio General. Tomo Uno con el N° 64 y en los Registros Libros Repertorio Mercantil Tomo Uno y con el N°2 y en los respectivos libros índices general. Literales "C""E". Montecristi, enero 13 del 2003. Ab. Vicente Izurieta Gaviria Registrador de la Propiedad del Cantón Montecristi.

▪ REPRESENTANTE LEGAL.

Representante Legal Sra. Silvia Ramona Giler Moreira
C.I. 1700826959
Gerente General

Contadora Ing. Edith Maribel Parraga Solórzano.
RUC. 1308172392001
Contadora

Domicilio Montecristi- Sitio Lomas de Colorado.
Km. 7 ½. Carretero Manta -
Montecristi
2318765-2318253
0994697245

Sm.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx

05- 2600504

Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

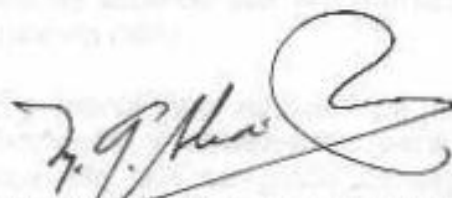
INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MÉXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF"
AUDITOR EXTERNO N° SURNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

2.- Datos Generales del Auditor Externo

Nombre	Alejandro A Soledispa Matute
Titulos	Contador Público Ingeniero Comercial Magister en Educación Superior Diploma Superior en Auditoria de Gestión de Calidad Diploma Superior en Educación Universitaria por Competencia
RNAE	N° 159 desde el año de 1988
Dirección	Rocafuerte 611 y Colón Jipijapa - Manabí
Teléfono	052600-504
Celular	0992846075

3.- Datos Generales del Trámite

Solicitado por:	Sra. Silvia Ramona Giler Moreira Gerente General
Preparado por:	CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES Auditor Independiente N° RNAE 159
Revisado por:	Sra. Silvia Ramona Giler Moreira Gerente General
Fecha del Informe	Martes, 9 de Abril del 2013



CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 8288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DICTAMEN

- Dirigido a:** El presente Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 va dirigido a la Junta General de Accionistas de la Compañía EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S. A.
- Lugar y Fecha:** En las dependencias de las Oficinas de la Compañía EMINSALV S. A. ubicada en el km 7 ½. Carretero Manta - Montecristi, el 9 de Abril del 2013 se emitió el presente Dictamen.
- Periodo Auditado** El ejercicio económico del año 2012 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente
- Identificación de los Estados Financieros** Los Estados Financieros con fecha al 31 de Diciembre del 2012: Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivos fueron objeto del Examen de Auditoría Externa.
- Declaraciones:** Cabe expresar la siguiente declaración, de que la responsabilidad de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi actuación como Auditor Independiente es la de dar una opinión sobre estos Estados Financieros.
- El presente Examen de Auditoría Independiente ha sido de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).
- La presente labor de Auditoría Independiente ha sido planificada y desarrollada para obtener una base razonable con un grado de seguridad de que los Estados Financieros están exceptos de exposiciones de carácter significativo.

SA

Roca fuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MÉXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCANAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Además La Auditoria Independiente fue basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Declaro además que el presente trabajo de Auditoria Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2012. Realice la evaluación aplicando las Normas Internacional de Auditoria y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Internacionales de Contabilidad.

Opinión

En virtud de lo anteriormente expuesto, expreso mi opinión, de que los Estados Financieros presentados presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía EMINSA S. A. al 31 de Diciembre del 2012 y los Resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y el Flujo del Efectivo, están basados bajo la conformidad con los Principios de General Aceptación.

Firma de Responsabilidad



CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Roca fuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

EMINSALV S.A.
Empresa Industrial Salvador S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			115.672,32
ACTIVOS DISPONIBLES	3	1.398,08	
Caja		1.398,08	
ACTIVOS EXIGIBLES	4	114.274,24	
Anticipos a Empleados		5.177,21	
Deudoras Varios		79.124,18	
Cuentas por Cobrar		29.972,85	
ACTIVOS FIJOS	5		1.697.832,99
Activos Fijos no Depreciables		377.449,67	
Terreno		377.449,67	
Activos Fijos Depreciables		1.320.383,32	
Depreciables		2.401.363,24	
Costos		1.487.046,00	
Revaluo		934.317,24	
Depreciaciones		-1.080.979,92	
Costo		-529.442,77	
Revaluo		-551.537,15	
ACTIVOS DIFERIDOS	6		6.835,29
Impuestos Diferidos		6.835,29	
DETERIORO VALOR DE ACTIVOS	7		-75.110,20
Deterioro Valor de Activos		-75.110,20	
TOTAL ACTIVOS			1.745.230,40
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			526.076,56
PASIVO EXIGIBLE	8	448.831,52	
Cuentas por Pagar		273.220,65	
Acreedores Varios		21.302,73	
Prestamos Bancarios		116.830,83	
Pagos Anticipados		29.279,84	
Prestaciones Sociales por Pagar		7.997,47	
PASIVOS DIFERIDOS	9	27.540,06	
Impuestos Diferidos		27.540,06	
PROVISIÓN	10	49.904,98	
Jubilación		38.894,04	
Desahucios		11.010,94	
TOTAL PASIVOS			526.076,56
PATRIMONIO			
Capital y Reservas	11	1.022.368,82	
Capital Social		20.000,00	
Aportes Futura Capitalización		500.000,00	
Reservas		22.818,99	
Superavit		758.515,26	
Resultados Acumulados		-278.965,63	
RESULTADOS	12	196.785,22	
Utilidad Ejercicios Anteriores		37.262,45	
Utilidad del Presente Ejercicio		159.522,77	
TOTAL PATRIMONIO			1.219.153,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.745.230,40

EMINSALV S.A.
Empresa Industrial Salvador S. A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	
INGRESOS	13	897.998,48
Ventas		1.402.494,78
Devoluciones y Desc en Vtas		-504.496,30
EGRESOS	14	738.475,71
Descuentos y Dev en Compras		-38,21
Gastos de Almacenamientos		504.543,14
Gastos Administrativos		157.157,58
Gastos Financieros		18.328,55
Gastos No deducibles		59.130,52
Gastos por Impuestos Diferidos		3.103,78
Ingresos por Impuestos Diferidos		-3.749,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>159.522,77</u>

[Handwritten signature]

EMINSALV S.A.

Empresa Industrial Salvador S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 1-I-2012	20.000,00	500.000,00	22.818,99	-278.965,63	758.515,26	37.262,45	1.059.631,07
RESERVA LEGAL UTILIDAD DEL EJERCICIO						159.522,77	159.522,77
SALDO AL 31-XII-2012	20.000,00	500.000,00	22.818,99	-278.965,63	768.515,26	196.785,22	1.219.153,84

[Handwritten signature]

EMINSALV S. A.

Empresa Industrial Salvador S. A. BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 01/01/2012 2012 VARIACIONES

ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
DISPONIBLES	132320,02	209.711,80	1.398,08	115672,32	-94.038,48
EXIGIBLES				-130.821,94	
Anticipos a Empleados	2.951,50		5.177,21	2.225,71	
Deudores Varios	38.974,29		79.124,18	39.149,89	
Cuentas por Cobrar	34.465,89		29.972,85	-4.493,14	
ACTIVOS FIJOS		1.387.789,86		1.697.832,99	300.043,13
No depreciables					
Costos	36.807,72		36.807,72		
Revaluo	340.641,95		340.641,95		
Depreciables					
Costos	1.081.867,01		1.467.048,00	385.178,99	
Revaluo	934.317,24		934.317,24		
Depreciaciones					
Costos	-480.000,13		-528.442,77	-48.442,64	
Revaluo	-515.843,93		-561.537,15	-35.693,22	
ACTIVOS DIFERIDOS		7.692,44		6.835,29	-757,15
DETERIORO VALOR DE ACTIVOS				-75110,2	-75.110,20
TOTAL ACTIVOS	<u>1.615.094,10</u>			<u>1.745.230,40</u>	<u>130.136,30</u>
PASIVO					
PASIVOS EXIGIBLES		476.415,37		448.631,52	-27.783,85
PASIVOS DIFERIDOS		28.943,08		27.540,06	-1.403,02
PROVISIÓN		49617,06		49.904,98	287,92
Jubilación	38608,12		38.894,04		
Desahucios	11.010,84		11.010,84		
TOTAL PASIVOS		<u>554.975,51</u>		<u>526.076,56</u>	<u>-28.898,95</u>
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Fut Capitalización	20.000,00		20.000,00		
RESERVAS	500.000,00		500.000,00		
	22.818,99		22.818,99		
SUPERAVIT	758.515,26		758.515,26		
RESULTADOS ACUMULADOS	-278.965,63		-278.965,63		
SUMAN	<u>1.022.368,62</u>		<u>1.022.368,62</u>		
RESULTADOS	37.749,97		196.785,22	159.035,25	
Años Anteriores	37.262,45		37.262,45		
Del Periodo	487,52		158.522,77	159.035,25	
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.060.118,59</u>		<u>1.219.163,84</u>	<u>159.035,25</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.615.094,10</u>		<u>1.745.230,40</u>	<u>130.136,30</u>

EMINSALV S. A.
Empresa Industrial Salvador S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS		897.998,48
VENTAS	1.402.494,78	
Devoluciones y Desc en Ventas	<u>-504.496,30</u>	
EGRESOS		738.475,71
Descuentos y Dev en Compras	-38,21	
Gastos de Almacенamientos	504.543,14	
Gastos Administrativos	157.157,58	
Gastos Financieros	18.328,55	
Gastos No deducibles	59.130,52	
Gastos por Impuestos Diferidos	3.103,78	
Ingresos por Impuestos Diferidos	<u>-3749,65</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		159.522,77
Depreciación		85.135,86
Costos	49.442,64	
Revaluo	35.693,22	
Utilidad 2011		<u>-487,52</u>
SUB TOTAL		244.171,11
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-375.093,05
Anticipos Empleados	-2.225,71	
Deudores Varios	-39.149,89	
Cuentas por Cobrar	4.493,14	
Depreciables - Costos	-385.178,99	
Activos Diferidos	757,15	
Deterioro Valor Activo	75.110,20	
Pasivos Exigibles	-27.783,85	
Pasivos Diferidos	-1.403,02	
Provisión - Jubilación	<u>287,92</u>	
TOTAL DE VARACIONES		-130.921,94
SALDO INICIAL		132.320,02
SALDO ACTUAL		1.398,08

77.

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 119 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
DE LA COMPAÑÍA EMINSALV S. A.**

N° 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 de la Compañía EMINSALV S. A. estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en el Estado de Resultados, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable en inmediata, demostrando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

N° 2

En cumplimiento con el cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía EMINSALV S. A. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del Primero de Enero del 2012 y su período de transición fue el Ejercicio Económico del 2011

[Firma]

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

3.- ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES****ACTIVOS DISPONIBLES****6.575,29**

Caja	1.398,08
Caja Chica	1.398,08

4.- ACTIVOS EXIGIBLES**114.274,24****Anticipos a Empleados****5.177,21**

Ing. Mario Salvador	226,47
George Quiroz Moreira	3.490,70
Laura Zambrano	527,00
Javier Solorzano	87,40
María Ysabel Villavicencio Demera	523,64
López Mera Kelvin	97,00
Cedeño Valencia Jairo	175,00
Santana Jesús	50,00

Deudores Varios**79.124,18**

IVA Crédito Tributario	35.476,56
Retención en la Fuente 2009	4.776,95
Retención en la Fuente 2010	7.585,17
Retención en la Fuente 2012	31.269,50
Emilio Aragundi	18,00

Cuentas por Cobrar**29.972,85**

MABE Ecuador	1.072,80
PRONACA	0,17
INMOTO S.A.	9.246,20
JUAN ELJURI	55,64
PROEXMANSA	8.057,54
AZENDE	11.540,50

5.- ACTIVOS FIJOS**1.697.832,99****Activos Fijos no Depreciables****377.449,67**

Terreno	377.449,67
Terreno 1	33.246,92
Terreno 2	3.560,80
Costo Revaluo Terreno 1	334.796,46
Costo Revaluo Terreno 2	5.845,49

Activos Fijos Depreciables**2.401.363,24**

Costos	1.467.046,00
Mueble y Enseres	2.882,52
Equipo de Oficina	10.089,62
Vehículos	51.955,64
Equipo de Computación	2.269,71
Maquinaria y Equipo	470.411,33
Pavimentación de Vía	24.905,91

Construcción Secadora	15.972,58
Bodega 7	255.080,60
Bodega 8-9	162.955,15
Edificio Planta Alta	21.502,90
Bodega 1	23.008,57
Bodega 2	71.096,02
Bodega 3	76.412,93
Bodega 4	101.962,32
Bodega 5	51.098,79
Bodega 6	95.375,00
Bodega Pequeña Galpon	6.257,95
Edificio Planta Baja	23.808,46

Revaluos

934.317,24

Costo Revaluo Edificio Planta B:	125.081,67
Costo Revaluo Bodega 3	99.457,73
Costo Revaluo Bodega 4	132.675,93
Costo Revaluo Bodega 5	201.584,91
Costo Revaluo Bodega 6	168.091,00
Costo Revaluo Bodega 7	28.342,29
Costo Revaluo Bodega 8	45.623,15
Costo Revaluo Bodega 9	33.144,26
Costo Revaluo Edificio Planta Al	100.316,30

Depreciaciones

-1.080.979,92

Costos

-529.442,77

Muebles y Enseres	-227,55
Equipo de Oficina	-1.038,46
Equipo de Computación	-1.730,84
Maquinarias y Equipo	-116.536,25
Pavimentación de Via	-4.981,17
Planta Baja	-13.918,29
Planta Alta	-22.027,36
Bodega 1	-23.016,57
Bodega 2	-71.096,02
Bodega 3	-71.828,16
Bodega 4	-44.863,42
Bodega 5	-42.922,98
Bodega 6	-50.866,67
Bodega 7	-34.010,75
Bodega 8	-4.719,18
Bodega 9	-3.428,58
Bodega Pequeña Galpon	-6.257,94
Area Cubierta Secadora	-15.972,58

Revaluos

-561.637,15

Revaluada Planta Baja	-100.675,49
Revaluada Bodega 3	-43.761,40
Revaluada Bodega 5	-173.331,32
Revaluada Bodega 6	-89.648,53
Revaluada Bodega 7	-3.778,97

SA.

	Revaluada Bodega 8	-2.281,16		
	Revaluada Bodega 9	-1.657,22		
	Revaluada Planta Alta	-78.295,65		
	Revaluada Bodega 5	-58.107,41		
6.	ACTIVOS DIFERIDOS			6.835,29
	Impuesto Diferido		<u>6.835,29</u>	
7.-	DETERIORO VALOR DE ACTIVOS			-75.110,20
	Deterioro Valor de Activos		<u>-75.110,20</u>	
	PASIVO			
	PASIVOS CORRIENTES			526.076,56
8.-	PASIVO EXIGIBLE		448.631,52	
	Cuentas por Pagar	273.220,65		
	Ret. en la Fuente por Pagar	1.789,91		
	Retención IVA por Pagar	555,87		
	Social Silvia Giler	208.307,52		
	Sobregiro Bancario	<u>62.567,35</u>		
	Acreedores Varios	21.302,73		
	Retención Personal IESS	567,70		
	Silvia Giler - Flexible	20.000,00		
	Corp. Nacional de Electricidad	689,05		
	Corp. Nacional de Telecomunica	<u>45,98</u>		
	Prestamos Bancarios	116.830,83		
	Banco del Pichinca	<u>116.830,83</u>		
	Pagos Anticipados	29.279,84		
	MABE Ecuador	1.071,48		
	Moderna Alimentos	6.474,44		
	PROEXMANSA S.A.	4.800,00		
	INMOTO S.A.	9.333,92		
	CORPORACIÓN AZENDE	<u>7.600,00</u>		
	Prestaciones Sociales por Pagar	7.997,47		
	Décimo Tercer Sueldo	595,93		
	Décimo Cuarto Sueldo	3.975,00		
	Vacaciones	3.391,42		
	Fondo de Reserva	<u>35,12</u>		
9.-	PASIVOS DIFERIDOS			27.540,06
	Impuestos Diferidos		<u>27.540,06</u>	
10.-	PROVISIÓN			49.904,98
	Jubilación	38.894,04		
	Mayor de 10 años	34.987,87		
	Menor de 10 años	<u>3.906,17</u>		
	Desahucio	11.010,94		
	Menor de 10 años	2.212,64		
	Mayor de 10 años	<u>8.798,30</u>		

5/11

PATRIMONIO		1.219.153,84
11.- Capital y Reservas		1.022.368,62
Capital Social	20.000,00	
Nómina de Accionistas		
Silvia Ramona Giler Moreira	19.920,00	
Mario Rene Salvador Giler	80,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	500.000,00	
Reservas	22.818,99	
Reserva Legal	5.364,60	
Reserva Facultativa	4.254,67	
Reserva Estatutaria	4.199,72	
Reserva de Capital	9.000,00	
Superavit	768.515,26	
Superavit de Revaluo	417.873,31	
Superavit de Revaluo de Terreni	340.641,95	
Resultados Acumulados	-278.965,63	
12.- RESULTADOS		196.785,22
Utilidad Ejercicios Anteriores	37.262,45	
Utilidad del Presente Ejercicio	159.522,77	
13.- INGRESOS		897.998,48
VENTAS		1.402.494,78
Tarifa 0	1.057.246,04	
Tarifa 12	345.248,74	
Devoluciones y Descuentos	-504.496,30	
Devoluciones en Venta	-504.496,30	
14.- EGRESOS		738.475,71
Descuentos y Devoluciones en Compras	-38,21	
Descuentos en Compras	-38,21	
Gastos de Almacenamientos	504.543,14	
Componente Salarial	40.541,75	
Agua	3.553,65	
Energía Electrica	4.569,58	
Guías y Encomiendas	3,08	
Movilización	190,00	
Combustibles y Lubricantes	1.992,65	
Alimentación y Refrigerio	698,68	
Mant. Y Rep. Equipo Auxiliar	2.798,79	
Mant. Y Rep. De Vehiculo	462,50	
Mant y Rep. De Maquinaria	4.825,62	
Utiles de Aseo	816,03	
Depreciaciones de Activos	50.042,64	
Transporte	28.234,05	
Seguridad	76,50	
Agua Estilada	668,13	
Transporte al personal	4.902,18	

Alquiler de Maquinarias	5.398,82	
Vacaciones	1.762,02	
Mantenimiento y Reparación de Bodegas	95.686,95	
Aporte Patronal IESS	4.440,54	
Servicios Prestados	33.609,05	
Fondos de Reserva	1.865,35	
Mantenimiento Edificio Planta	7.157,77	
Seguro	11.041,35	
Liquidación de Trabajo	808,49	
Décimo Tercer Sueldo	2.604,30	
Décimo Cuarto Sueldo	4.083,00	
Mantenimiento de Patio	28.871,38	
Honorarios	410,00	
Seguridad Industrial	44.156,94	
Aguinaldo Navideño	2.489,00	
Permiso Ambiental	300,00	
Mantenimiento Instalaciones Electricas	2.691,01	
Servicio de Seguridad	13.824,41	
Mantenimiento Equipo Auxiliar	10.357,99	
Utilidades Trabajadores	765,87	
Arriendo de Maquinarias	3.255,43	
Sobretiempo (Horas Extras)	3.931,18	
DIESEL	1.347,02	
Seminarios	1.820,00	
Mant. Frente de Empresa	2.339,24	
Permiso de Higiene	40,00	
Gasto Deterioro	75.110,20	
Gastos Administrativos		157.157,58
Componente Salarial	31.404,57	
Agua	362,94	
Energía Electrica	3.096,94	
Teléfono Celular	863,77	
Matrícula de Vehículo	923,64	
Combustibles y Lubricantes	3.283,26	
Alimentación y Refrigerio	2.258,93	
Aporte Patronal IESS	3.883,13	
Gastos de Viaje	282,33	
Servicios de Internet	204,71	
Gastos Médicos	69,63	
Útiles de Oficina	1.158,74	
Servicios Prestados	11.188,04	
Predios Urbanos	705,55	
Décimo Cuarto Sueldo	2.299,38	
Gastos de Retención en la Fuente	2.223,50	
Acuerdo de Condolencias	101,00	
Publicidad y Propaganda	819,04	
Agua Estilada	569,61	
Mantenimiento y Reparación de Oficina	19.118,95	

27.

Mantenimiento y Reparación de Computador	80,00	
Vacaciones	2.832,14	
Fondos de Reserva	2.361,26	
Gastos de Internet	58,61	
Honorarios Profesionales	7.095,72	
Impuesto de IVA	309,81	
Teléfono	657,44	
IECE - SECAP	746,52	
Cuerpo de Bomberos	108,45	
Útiles de Aseo	2.057,86	
Guías y Encomiendas	21,90	
Mantenimiento Equipos	348,00	
Décimo Tercer Sueldo	3.576,78	
Seguro Soat	237,96	
Mantenimiento de Vehículo	4.911,20	
Jubilación Patronal	1.600,00	
Aguinaldo Navideño	1.384,00	
Impuesto por Alicuota	28.698,49	
Superintendencia de Compañías	854,82	
Impuesto Cámara de Comercio	130,00	
Servicio de Correo	22,32	
Trámite Judicial	15,00	
Sistema de Contabilidad	788,88	
Avalúos	446,43	
Horas Extras	276,46	
Estudio Actuarial	250,00	
Sobretiempo (Horas Extras)	705,18	
Legalización Contratos	128,40	
Permiso de Funcionamiento	270,08	
Certificado CONSEP	25,00	
Recargo Tiempo Parcial	49,72	
Donación	500,00	
Agasajo Navideño	1.993,39	
Desahucio	8.798,30	
Gastos Financieros		18.328,55
Chequera	180,00	
Servicios Bancarios	63,60	
Certificación de Cheques	30,50	
Estados de Cuentas	6,58	
Transferencias Bancarias	180,47	
Intereses Financieros	16.731,57	
Seguros Bancarios	754,13	
Revaluo de Propiedad	381,70	
Gastos No deducibles		59.130,52
Servicios Prestados	20.013,27	
Donaciones	574,63	
Útiles de Oficina	40,60	
Útiles de Aseo	327,64	

5/14

Transporte	5,00	
Mantenimiento de Vehículo	279,34	
Movilización	155,68	
Gastos Médicos	77,00	
Guardiania	985,00	
Superintendencia de Compañías	50,00	
Parqueadero	117,03	
Mantenimiento Equipo Auxiliar	87,52	
Teléfono Convencional	38,89	
Mantenimiento Edificio	65,00	
Teléfono Celular	611,44	
Jubilación Patronal	146,00	
Envios y Encomiendas	8,50	
Trámite Legalización	166,84	
Jubilación	287,92	
Depreciación de Revaluos	35.093,22	
Gastos por Impuesto Diferido		3.103,78
Gasto por Impuesto Diferido	3.103,78	
Ingresos por Impuesto Diferido		-3.749,65
Ingreso por Impuesto Diferido	-3.749,65	

SM.



1 7 0 0 8 2 6 9 5 - 9