



Fábrica de Alimentos Balanceados "Salvador"
Secado y Almacenamiento de granos.
Telf. 05 2318 - 765 Casilla. 13-05-418
Km. 7 1/2 vía Manta-Portoviejo
Manta - Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASES DE ELABORACION

NOTA #1

Sus Estados Financieros están presentados bajo NIIF, por tanto se declaran bajo cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA #2

El Capital de la Compañía es de \$ 20.000,00; distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTA	CC	Nº ACCIONES	V/. ACCIONES
Silvia Giler Moreira	1700826959	19.920	\$ 19.920,00
Mario Salvador Giler	1304429226	80	\$ 80,00

POLITICAS CONTABLES

NOTA #3

Para lo que la compañía fue creada, ha visto cumplida sus metas; se la puede evaluar como negocio en marcha, por los próximos veinte años.

NOTA #4

La presentación de sus Estados Financieros, va acorde a lo solicitado por Uds. A continuación el modelo:

"EMINSALV S.A." OS CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.

EMTINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S.A.
CIERRE CONTABLE 2012
CONCILIACION TRIBUTARIA

[illegible]

Gastos de ventas	175,642.72	253,912.58	333,919.88	173,972.98
Gastos de administración	18,125.49	107,597.52	79,977.47	115,780.10
Gastos Sueldos	96,337.09	75,836.29	75,836.29	75,836.29
Gastos Depreciación	27,757.18	-	85,135.96	85,135.96
Gastos Juridicos	-	-	287.97	287.97
Gastos Desahucio	-	-	-	-
Gastos Emisiones	15,119.29	16,316.53	16,316.53	16,316.53
Gastos por Intereses	-	-	77,100.30	77,100.30
Gastos por Impuestos	-	-	-	-
Gastos del Excmo	-	-	-	-
Gastos de Viaje	-	-	-	-
Gastos de Gastos	-	-	7,000.00	7,000.00
Gastos Servicios Basicos	6,000.00	-	-	-
Comisiones netas	190,271.00	32,056.05	33,934.75	33,934.75
Otros gastos netos	340,900.36	568,825.10	729,127.59	729,127.59
Unidades perdidas antes participacion trabajadores	5,543.77	328,143.38	258,876.40	158,876.50
ingresos y otros gastos				
Participación a trabajadores	7,776.26	-	-	23,831.54
Gastos Ingresos a la zona comunal	24,127.52	-	-	44,788.05
Gastos Ingresos a la zona alianza OSI	-	-	821.57	821.57
Ingreso por impuesto a la renta ciudad ORI	-	96.22	(66.22)	66.22
Gastos Ingresos a la zona comunal	-	-	2,997.47	2,280.43
Ingreso por Impuesto a la renta ciudad	-	2246.3	(2,246.30)	(2,246.30)
Total Gastos (ingresos) por impuestos a la renta	24,127.52	-	79.25	79.25
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	16,911.58	328,143.38	258,882.54	97,446.66

EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S.A**ESTADO DE POSICION FINANCIERA****Al 31 de Diciembre de 2012**

ACTIVOS	Notas	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		1.398,08	139.204,77	40.275,69
Cuentas por cobrar		35.166,06	30.291,81	7.258,97
Inventarios		-	-	-
Impuestos Corrientes		79.108,18	40.071,58	31.629,59
Total activos corrientes		115.872,32	209.568,16	79.164,25
Activos no Corrientes				
Propiedad, planta y equipo		2.778.812,91	2.393.633,92	1.386.378,98
Depreciación Acumulada		(1.156.090,12)	(995.844,06)	(550.575,50)
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-	-
Inversiones en acciones		-	-	-
Activo por Impuestos diferidos		6.835,29	7.592,44	-
Total activos no corrientes		1.629.558,08	1.405.382,30	835.803,48
Activos Totales		1.745.230,40	1.814.950,46	914.967,73
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones financieras corto plazo		62.567,35	-	-
Cuentas por pagar		30.582,57	35.275,43	278.185,88
Obligaciones laborales corto plazo		31.829,01	7.776,56	887,41
Impuesto a la renta corriente		32.551,58	11.053,16	3.198,14
Otros pasivos		228.307,52	243.776,61	-
Total pasivos corrientes		385.838,03	297.881,76	282.271,43
Pasivos no Corrientes				
Obligaciones financieras largo plazo		116.830,83	188.464,77	119.699,36
Obligaciones laborales largo plazo		49.904,98	49.617,06	-
Pasivo por Impuestos diferidos		28.977,19	28.943,08	-
Total pasivos no Corrientes		195.713,00	267.024,91	119.699,36
Pasivos Totales		581.551,03	564.906,67	401.970,79
PATRIMONIO				
Capital social		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Reservas		522.818,99	522.818,99	522.818,99
Superavit por revaluacion		758.515,26	758.515,26	-
Resultados acumulados		37.262,45	37.262,45	(33.022,76)
Resultados acumulados por adopcion de NIIF		(278.965,63)	(278.965,63)	-
Utilidad del Ejercicio		104.048,30	(9.587,28)	3.200,71
Patrimonio total		1.163.879,37	1.050.043,79	512.996,94
Pasivo y Patrimonio totales		1.745.230,40	1.814.950,46	914.967,73

EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2012

	Notas	31/12/2012	31/12/2011
Ingresos		897.998,48	495.445,16
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		897.998,48	495.445,16
Gastos de administracion		352.897,40	102.567,05
Gastos financieros		18.318,55	15.119,59
Otros Gastos		367.907,63	316.914,75
Otros Ingresos		-	-
Ganancia antes de impuestos		158.876,90	60.843,77
Gasto por impuesto a la renta		30.205,80	24.155,53
Ganancia del Periodo		128.671,10	36.688,24
Otro Resultado Integral			
Ingresos por inversiones en instrumentos de patrimonio		-	-
Ganancias (perdidas) actuariales		-	-
Impuesto a la renta relativo del ORI		757,15	-
Resultado Integral neto de impuestos		(757,15)	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		127.913,95	36.688,24
		104.048,30	(9.587,28)
		23.865,65	46.275,52

EMINSALV EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR S.A
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)

Año fiscal 2012
(En US Dólares)

ANEXO 8

CUADRO No. 8

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Casillero del Formulario 101	Valor Según la Cía. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL		
Más/ Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)		158.876,90 0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL		158.876,90
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	23.831,54
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802	158.876,90
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	810	0,00
15% Participación a trabajadores (f)	803	23.831,54
100% Dividendos Percibidos Exentos	804	0,00
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	805	0,00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	811	0,00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	813	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	814	0,00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)		0,00
Ingresos no gravados ocasionados por contraprestación entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).		11.698,55
Más:		
Gastos no deducibles locales	806	63.314,09

Gastos no deducibles del exterior Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos Ajuste por precios de transferencia Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).	807	0,00
	808	0,00
	809	0,00
	812	0,00
		7.982,77
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE		194.643,68
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010)	832	194.643,68
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010)	831	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	44.768,05
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	44.768,05
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	841	8.082,12
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	36.685,93
Mas: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	845	8.082,12
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario Anticipo de impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos Crédito Tributario de Años Anteriores Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)	846	31.269,50
	847	0,00
	848	0,00
	849	0,00
	850	12.362,12
	851	0,00
	852	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	1.138,43
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869	0,00



Fábrica de Alimentos Balanceados "Salvador"
Secado y Almacenamiento de granos.
Telf. 05 2318 - 765 Casilla. 13-05-418
Km.7 A vía Manta-Portoviejo
Manta - Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA #5

Los saldo de Activo por Impuesto Diferido y Pasivo por Impuestos Diferidos son médios significativos cuantitativamente.

NOTA #6

En el flujo de Efectivo se ajustaron diferencias de partidas que no son efectivos; justamente lo relacionada con la reevaluación de los mismos.

NOTA #7

La Compañía Eminsál S.A. Industrias Salvador de RUC 1390061168001 fue creada el 12 de Mayo de 1978 con la actividad relacionada a Venta de Granos, al por mayor y menor. Y su tiempo de vida es de cincuenta años.

Sra. Silvia Giler de Salvador

Ing. Edith Párraga Solórzano