



Fábrica de Alimentos Balanceados “Salvador”
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

EMINSALV-EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR SA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

EMINSALV-EMPRESA INDUSTRIAL SALVADOR SA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, Según escritura del 27 de enero del 1978, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

OBJETO SOCIAL: La Compañía Eminsaly S.A. otorga servicio de Alquiler de Bodegas para guardar principalmente granos, poseen diversas medidas con capacidades de acuerdo a las necesidades de los clientes.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra ubicada en Km. 7 y medio Vía Manta Montecristi, diagonal al redondel de Colorado.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2017.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

“ EMINSALV S.A.” ES: CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.



Fábrica de Alimentos Balanceados "Salvador"
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	1.400	1.398
Bancos	177.001	7.525
Total	<u>178.401</u>	<u>8.923</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un detalle de la cuenta por cobrar Clientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	68.710	101.567
TOTAL, DE CLIENTES	<u>68.710</u>	<u>101.567</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de los vencimientos de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Por vencer, corrientes		53.963

"EMINSALV S.A." ES: CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.



Fábrica de Alimentos Balanceados “Salvador”
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

Vencidos

Entre 01 y 30 días	22.866	8.055
Entre 31 y 60 días	29.653	8.089
Entre 61 y 90 días	562	7.907
Más de 91 días	15.629	23.553
Total, cuentas por cobrar clientes	68.710	101.567

Los siguientes saldos componen el grupo de cuentas y documentos por cobrar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos a proveedores	3.310	60.376
Prestamos trabajadores	76.176	5.506
Total	79.486	65.882

Los anticipos a proveedores son compensados al momento que reciben la factura y la terminación formal de los trabajos contratados

Las préstamos a trabajadores no generan intereses y el plazo de cobro es de hasta 360 días.

Durante los años 2016 y 2015, la Compañía no ha registrado provisión por deterioro

Para las otras cuentas por cobrar.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Construcción en curso	14.866	14.866
Terreno	567.450	377.450
Edificio e instalaciones(a)	1.741.184	1.736.114
Maquinarias	790.015	784.015
Vehículos	51.956	

“EMINSALV S.A.” ES: CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.



Fábrica de Alimentos Balanceados “Salvador”
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

		51.955
Equipo de oficina	14.734	14.492
Muebles y enseres	4.046	4.046
Equipo de computación	5.124	3.742
	3.189.375	2.986.662
Menos:		
Depreciación acumulada	(1.249.807)	(1.123.447)
	<u>1.939.568</u>	<u>1.863.215</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por pagar (1)	526.661	122.530
Impuesto y contribuciones (nota 10)	35.676	28.932
Proveedores (2)	14.950	16.102
	<u>577.287</u>	<u>167.564</u>

(1) Representa cuentas por pagar relacionadas y anticipo recibido por póliza incendio daños terremoto la cual no se ha liquidado en su totalidad.

(2) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos corrientes entre 30 y 45 días y no generan intereses, sin embargo mantiene garantías sobre documentos con sus proveedores.

IMPUESTOS

10.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones de impuesto a la renta	50.684	34.304
Crédito Tributario IVA	30.480	
41.218		

“EMINSALV S.A.” ES: CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.



Fábrica de Alimentos Balanceados “Salvador”
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

Activo por impuesto diferido.

6.835

Otros por cobrar SRI

1966

Total

81.164

84.323

2016

2015

Pasivos por impuestos corrientes:

Pasivo por Impuesto diferido

28.515

28.515

Retención en la fuente

4.105

189

Retenciones en la fuente del IVA

3.056

228

Total

35.676

28.932

OBLIGACIONES PATRONALES

Obligaciones patronales de corto plazo

Composición:

	2016	2015
Participación trabajadores en utilidades (1)	16.303	5.213
Beneficios sociales (2)	8.480	4.937
Sueldos por pagar		<u>6.233</u>
	<u>24.783</u>	<u>16.383</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

(2) Representa los derechos a vacaciones anuales, décimos tercero y cuarto sueldos y otras compensaciones laborales reclamadas por los empleados.

Al 31 de diciembre del 2016 no se ha realizado la actualización del estudio actuarial, los saldos que mantienen al cierre del ejercicio económico de acuerdo al estudio actuarial realizado en el año 2012 son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión para jubilación Patronal	38.634	39.549
Provisión para Desahucio	<u>11.011</u>	<u>11.011</u>
	<u>49.645</u>	<u>50.559</u>

“EMINSALV S.A.” ES: CALIDAD PRESTIGIO Y SEGURIDAD.



Fábrica de Alimentos Balanceados “Salvador”
Secado y Almacenamiento de granos.

Telf. 05 2318 – 765 05 2318 - 253

Km.7 ½ vía Manta-Portoviejo

Manta – Ecuador.

eminsalv@aiaisat.net / eminsalvsa@hotmail.es

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2017.

Ing. Edith Maribel Parraga
Solórzano
Contadora General