panamericana & asociados co.

ENCALEGA S.A.

INFORME DE AUDITORIA

31 de Diciembre de 2013

Vélez 556 y García Avilés 5to piso Edificin Briz Vera
Correo: consultora_conmartinez@hotmail.com
Teléfonos 2-510155 · 2-513557
Guayaquil-Ecuador

panamericana & asociados cia.

ENCALEGA S.A.

Indice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
ENCALEGA S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ENCALEGA S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoria, excepto por lo mencionado en el párrafo **4.** nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas,

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Limitación

4. Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios **US$ 15,740.94** son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

Opinión:

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **ENCALEGA S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivopor el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

panamericana & asociados co.

6. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **ENCALEGA S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **ENCALEGA S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios Contables autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 20, 2014

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamerican & asociados co.

ENCALEGA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	221.119,66	12.656,34
Activos Financieros	B	190.517,44	12.522,95
Inventarios	C	15.740,94	15.230,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	122,92	-
Activos por Impuesto Corrientes	E	56.307,78	44.743,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**483.808,74**	**84.952,41**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	H	584.904,01	601.934,81
Activos Financieros No Corrientes	M	-	344,19
Otros Activos No Corrientes	O	1.920,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**586.824,01**	**602.279,00**
TOTAL ACTIVOS		**1.070.632,75**	**687.231,41**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	313.743,99	-
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	CC	5.833,30	-
Otras Obligaciones Corrientes	DD	119.811,69	117.777,31
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	EE	30.139,24	-
Otros Pasivos Financieros	FF	72,91	-
Anticipo de Clientes	GG	718,27	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**470.317,31**	**117.777,31**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Emitidas		-	116.513,71
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	**116.513,71**
TOTAL PASIVOS		**470.317,31**	**234.291,02**
PATRIMONIO	LL		
Capital		10.000,00	10.000,00
Otros Resultados Integrales		-39.436,08	-39.436,08
Utilidades Acumuladas		443.747,50	192.837,71
Utilidad del Ejercicio		186.004,02	289.538,76
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		**600.315,44**	**452.940,39**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**1.070.632,75**	**687.231,41**

Véase las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_cunmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamerican & asociados co.

ENCALEGA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS OPERACIONALES	**2013**	**2012**
Ventas de Bienes	6.568.296,97	7.092.317,73
Prestación de servicios	16.000,00	-
Otros Ingresos	124.439,02	-
TOTAL VENTAS	**6.708.735,99**	**7.092.317,73**
COSTO DE VENTA		
Costo de Venta	-5.643.810,86	-6.149.066,62
Utilidad Bruta en Ventas	**1.064.925,13**	**943.251,11**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-329.632,85	-501.222,91
Gastos de Ventas	-348.775,36	-41.282,51
Gastos Financieros	-32.923,16	-
Gastos No Deducibles	-73.044,71	-
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	**-784.376,08**	**-542.505,42**
Utilidad Operacional		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA	**280.549,05**	**400.745,69**
(-) 15% Participación Trabajadores	-42.082,36	-60.111,85
(-) 22% Impuesto a la Renta	-52.462,67	-51.095,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**186.004,02**	**289.538,76**

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamerican & asociados co.

ENCALEGA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013	2012
Capital Social		
Saldo Inicial	10.000,00	10.000,00
Saldo al Final	**10.000,00**	**10.000,00**
Otros Resultados Integrales		
Superavit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	-39.436,08	-39.436,08
Saldo al Final	**-39.436,08**	**-39.436,08**
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	192.837,71	192.837,71
Transferencia Utilidad año 2012	289.538,76	-
Pago de Dividendos	-38.628,97	-
Saldo Final	**443.747,50**	**192.837,71**
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	**280.549,05**	**400.745,69**
(-) 15% Participación Trabajadores	-42.082,36	-60.111,85
(-) 22% Impuesto a la Renta	-52.462,67	-51.095,08
Saldo Final	**186.004,02**	**289.538,76**
TOTAL PATRIMONIO	**600.315,44**	**452.940,39**

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

[redacted]

panamericano & asociados co.

ENCALEGA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	6.417.020,85
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-6.018.584,81
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	-42.082,36
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses Pagados	-32.923,16
Impuestos a las ganancias pagadas	-52.462,67
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	**260.967,85**
Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-13.675,46
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	**-13.675,46**
Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento	
Dividendos Pagados	-38.628,97
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	**-38.628,97**
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**208.663,42**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	12.456,34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo	**221.119,76**

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	**280.549,05**
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	**-65.414,58**
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	29.130,45
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-52.462,67
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-42.082,36
Cambios en Activos y Pasivos	**45.833,38**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-177.276,12
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-122,92
(Incremento) disminución en Inventarios	-581,94
(Incremento) disminución en otros activos	-11.564,66
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	313.743,90
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	7.940,59
Incremento (disminución) en otros pasivos	-86.176,47
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	**260.967,85**

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamerican & asociados co.

ENCALEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LAS COMPAÑÍA

ENCALEGA S.A., (La compañía), fue constituida en el cantón Daule, provincia del Guayas el 14 de Marzo de 2007 de acuerdo a la Resolución No. 07.G.IJ.0001778 de la Superintendencia de Compañías e inscrita con el No. 18 del Registro Mercantil y anotado bajo el No. 1410 del Repertorio el 9 de Abril del 2007. El objetivo principal de la compañía es la venta al por menor de combustibles para automotores en Gasolineras.

CAPITAL SOCIAL.

La compañía al 31 de Diciembre del 2013. presenta un Capital Social de $ 10.000.00, con un valor nominal de $1.00

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. Nº 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. Nº 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

ENCALEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INVENTARIOS

Están valorados al costo promedio el cual no excede del valor del mercado. los costos son determinados en base al método promedio. el cual permite mantener los costos actualizados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K. las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos. las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes. esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVOS	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Moldes	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipo de Computación	33%	3

PARTICIPACIÒN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral. es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

ENCALEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos(22%) sobre su base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio		280.549,05
(-) 15% Participación Empleados		42.082,36
(+) Gastos No Deducibles		73.044,71
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		3.218,42
Utilidad Gravable		**308.292,98**
Total Impuesto Causado		**67.824,46**
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal		45.407,22
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		13.653,84
(-) Retenciones en la Fuente		5.302,45
Impuesto a la Renta por Pagar	**US$**	**30.768,63**

panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENCALEGA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		NOTAS	2013	2012
A	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**			
	Caja			
	Caja General		20.056,02	12.456,34
	Caja Chica		600,00	-
			20.656,02	**12.456,34**
	Bancos			
	Bolivariano Cta. Cte. #000-5211179		182.117,01	-
	Austro Cta. Cte. #0809014576		4.358,05	
			186.475,06	-
	Tarjetas de Crédito			
	Tarjeta de Crédito American Express		971,81	
	Tarjeta de Crédito Diners Club		5.247,52	-
	Tarjeta de Crédito Mastercard		2.750,56	-
	Tarjeta de Crédito Visa		5.018,76	-
			13.988,65	
			221.119,64	**12.456,34**
B	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionado	(1)	6.744,29	
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	(2)	178.261,83	
	Otras Cuentas por Cobrar	(3)	5.578,96	12.522,95
	(-) Provisión Cuentas Incobrables		-67,64	
			190.517,44	**12.522,95**

	2013	2012
1.- Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionado		
Camposanto del Ecuador	1.455,76	-
Liberdo Vargas	101,05	-
Amagua	2.391,51	-
Vargas Rea Francisco	534,57	-
Corp. Samborondon	217,16	-
Cuerpo de Bomberos	926,69	-
MasterBlue	1,29	
Lerihel	846,55	-
Farmaenlace(Medicity)	4,00	
Soledicons	104,28	-
Manuel Baquerizo	39,92	-
Asaridos	119,50	-
UPC	0,01	-
	6.744,29	-

	2013	2012
2.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
La Chiripa Chirs S.A.	147.242,09	-
Caenfood S.A.	139,54	
Gopa S.A.	5.000,00	-
Caenmart S.A.	10.000,00	-
Prileder S.A.	15.880,20	-
	178.261,83	-

B.- Otras Cuentas por Cobrar		
Anticipo de sueldos a trabajadores	5.128,96	12.522,95
Préstamos a trabajadores	450,00	
	5.578,96	**12.522,95**
C INVENTARIOS		
Inventario combustible/lubricantes	15.740,94	15.230,00
	15.740,94	**15.230,00**
D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Depósitos en Garantía	122,92	-
	122,92	**-**
E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	19.251,96	7.244,83
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	5.302,44	13.653,84
Anticipo Impuesto a la Renta	31.753,38	23.844,45
	56.307,78	**44.743,12**

H.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 1-01-2013	COMPRAS-ADQUISICIONES	SALDO AL 31-12-2013
COSTO			
Terreno	182.000,00	-	182.000,00
Edificio	118.054,85	-	118.054,85
Construcciones en Curso	256.780,00	-	256.780,00
Muebles y Enseres	4.619,14	-	4.619,14
Maquinaria y Equipo	61.671,17	-	61.671,17
Equipo de Computación	2.249,27	6.285,11	8.534,38
Equipos de Oficina	2.408,66	-	2.408,66
Otros Activos	8.126,78	-	8.126,78
TOTAL COSTO	**635.909,87**	**6.285,11**	**642.194,98**
DEPRECIACION			
DEPRECIACION ACUMULADA	**-33.975,06**	**-23.315,91**	**-57.290,97**
TOTAL ACTIVO FIJO	**601.934,81**	**-17.030,80**	**584.904,01**

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

panamericana & asociados cia.

M	**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**			
	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	344,19
			-	344,19
O	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
	Programas y Licencias de Computación		1.920,00	-
			1.920,00	-
AA	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
	Cuentas por Pagar Proveeddores Locales	(1)	13.980,60	-
	Otras Cuentas por Pagar		299.763,30	-
			313.748,90	-

1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales

Ace Seguros S.A.	234,69	-
Alvarado Zurita Bethsy Camila	10.401,19	
Cruz Rodriguez Ivan Guillermo	202,50	
Ferçamposa S.A.	1.151,91	
Pefaser S.A	71,04	-
Ponce Godoy Josselte Marleta	122,00	-
Productos Metalurgicos S.A.	1.301,27	-
Roduti Delgado Andrés Gastón	313,94	-
Veliz Burgos Simón Miguel	181,86	
	13.980,60	-

CC	**PORCION CORRIENTE DE OBLIGACION EMITIDA**			
	PDV. Ecuador S.A.		5.833,30	
			5.833,30	-

Nota: Préstamo otorgado por PDV Ecuador S.A. por el valor de $ 35,000.00 con una porción corriente de $ 5,833,30 a una tasa de interés del 10% anual a 12 meses plazo, realizado el 8 de febrero del 2013.

DD	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
	Con la Administración Tributaria	(1)	3.899,17	6.570,38
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		52.462,67	51.096,08
	Con el IESS	(2)	5.735,88	
	Por Beneficios de Ley a Empleados	(3)	15.631,61	-
	Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio		42.082,36	60.111,85
			119.811,69	**117.777,31**

1.- Con la Administración Tributaria

Renta Relación de Dependencia	769,41	
Retención Fuente	3.056,03	6570.38
Retención IVA	73,73	-
	3.899,17	**6570,38**

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador
Panamerican & Asociados Co.

2.- Con el IESS		
Aporte Personal 9,35%	2.027,84	
Aporte Patronal 11,15%	2.529,24	-
Aporte IECE 0.50%	113,42	
Aporte Senecety 0.50%	113,42	
Préstamos Quirografarios	260,94	-
Préstamos Hipotecarios	691,02	-
	5.735,88	
3.- Por Beneficios de Ley Empleados		
Décimo Tercer Sueldo	1.337,79	
Décimo Cuarto Sueldo	7.352,21	
Vacaciones	6.941,61	-
	15.631,61	-
EE CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Caenfood S.A.	28.610,46	-
Prileder S.A.	1.526,78	
	30.137,24	-
FF OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
Intereses Acumulados por Pagar	72,91	
	72,91	-
GG ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipo de clientes	718,27	-
	718,27	-
NN OBLIGACIONES EMITIDAS		
Obligaciones Emitidas	-	116.513,71
	-	116.513,71

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de **DIEZ MIL 00/ 100 DÓLARES** DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US$ 1,00 cada una como sigue:

LL.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Ledergerber Reshuan Carlos Enrique	2500	1,00	2.500,00
Ledergerber Reshuan Marjorie Katherine	2500	1,00	2.500,00
Ledergerber Weisson Christian	2500	1,00	2.500,00
Ledergerber Weisson Roberto	1250	1,00	1.250,00
Ledergerber Weisson Antonio Ernesto	1250	1,00	1.250,00
			10.000,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **ENCALEGA S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 Mayo. 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un titulo de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria .