

## ENCALEGA SA.

### ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía ENCALEGA SA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 09 de abril del 2007 e inscrita en el Registro mercantil el 16 de abril del 2008 para dar cumplimiento a la resolución No. 01-G-IJ-0003828 de la Superintendencia de Compañías del 23 de Mayo de 1977 bajo el No. 112 y anotada al No. 5219 del libro repertorio en esa fecha. Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El domicilio principal de la compañía será el canto Daule, pudiendo establecer sucursales, agencias y/o representaciones en otros lugares del Ecuador y del Exterior, la compañía tiene una duración de 50 años contados a partir de la fecha de Inscripción en Registrador Mercantil.

La actividad principal de la compañía es la venta al por menor de combustible para automotores en gasolineras.

Para el cierre del ejercicio económico año 2012 se estipulo reinversión de utilidades y reformar los estatutos en la forma que consta en el acta de junta general en donde se aprueba (fecha, abril 29 del 2012).

El valor de la reinversión es de \$ 272.507,07 desglosado por accionista según detalle a continuación.

SOCIO	CAPITAL ACTUAL	%	REINVERSION	CAPITAL FUTURO
Ledergerber Reshuan Carlos Enrique	2.500,00	25%	68.126,77	70.626,77
Ledergerber Reshuan Marjorie Katherine	2.500,00	25%	68.126,77	70.626,77
Ledergerber Weisson Antonio Ernesto	1.250,00	12,5%	34.063,38	35.313,38
Ledergerber Weisson Christian	2.500,00	25%	68.126,77	70.626,77
Ledergerber Weisson Roberto	1.250,00	12,5%	34.063,38	35.313,38
<b>TOTALES</b>	<b>10.000,00</b>		<b>272.507,07</b>	<b>282.507,07</b>

#### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de Implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA(NIIF).

Con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías el periodo de transición de la NIIF para ENCALEGA SA., fue el año 2011.

**ENCALEGA SA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -**

Incluye efectivo de los fondos fijos. (Véase nota 3).

**c) Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

**d) Inventarios**

Los inventarios se registran al precio de compra, estipulados por PETROCOMERCIAL a las compañías distribuidoras de combustible.

**e) Propiedad, Planta y Equipo –**

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	%
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias Equipos e Instalaciones	10%
Equipos de Computacion	33,33%
Vehiculos, Equipos de Transporte	20%

**f) Reserva Legal**

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

**g) Provisión para el Impuesto a la Renta**

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

## ENCALEGA SA.

### ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

#### h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

#### NOTA 3 – CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Caja	12.456,34	12.456,34	- (a)
Bancos			-
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b>12.456,34</b>	<b>12.456,34</b>	-

(a) Representa saldo que la compañía mantiene en las cajas de las agencias ubicadas; GUAYAQUIL, dinero que se origina de las ventas de productos que realiza la agencia.

#### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Clientes			-
Otras Cuentas por Cobrar	12.522,95	12.522,95	- a)
Deudores Varios			-
Credito Tributario	44.743,12	44.743,12	- b)
( - ) Provision Cuentas Incobrables			-
<b>TOTAL</b>	<b>57.266,07</b>	<b>57.266,07</b>	-

(a) Lo conforman facturas pendientes de cobro por ventas de productos realizados a sus clientes, dentro y fuera de la ciudad; sus cobros se efectúan los primeros meses del año o dependiendo de la política de cobro que adopte la compañía.

(b) Incluye anticipo de Impuesto a la renta, retenciones a la fuente e Impuesto pagado por salida de divisas, los mismos que serán utilizados como crédito tributario para el pago del Impuestos a la renta del año 2012.

#### NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

**ENCALEGA SA.****ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>Inventario</b>	<b>Según NIIF</b>	<b>Según NEC</b>	<b>Variaciones</b>
Materia Prima			-
Producto en Proceso			-
Suministros y Materiales			-
Productos terminados comprados a terceros	15.230,00	15.230,00	-
Mercadería en Tránsito			-
Repuestos, Herramientas y Accesorios			-
<b>TOTAL</b>	<b>15.230,00</b>	<b>15.230,00</b>	<b>-</b>

**NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

<b>Activo Fijos</b>	<b>Según NIIF</b>	<b>Según NEC</b>	<b>Variaciones</b>	<b>de Depreciación</b>
Inmuebles (Excepto Terrenos)	118.054,85	24.428,74	93.626,11	2%
Terrenos	182.000,00	182.000,00	-	
Obras en Curso	256.780,00	93.626,11	163.153,89	10%
Muebles y Enseres	4.619,14	24.178,10	(19.558,96)	10%
Maquinaria Equipos e Instalaciones	61.671,17	78.154,62	(16.483,45)	10%
Equipos de Oficina	2.408,66		2.408,66	10%
Equipos de Computación	2.249,27	9.422,56	(7.173,29)	33%
Vehículos, Equipos de Transporte			-	20%
Otros Activos Fijos	8.126,78		8.126,78	10%
<b>Total Costo</b>	<b>635.909,87</b>	<b>411.810,13</b>	<b>224.099,74</b>	
( - ) Depreciación Acumulada	<b>(33.975,06)</b>	<b>(27.219,24)</b>	<b>(6.755,82)</b>	
<b>Total de Activo</b>	<b>601.934,81</b>	<b>384.590,89</b>	<b>217.343,92</b>	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Aplicando la NIIF para pymes y NIC 16 se registró la revalorización de propiedades plantas y equipos con sus porcentajes de depreciación

**NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

**ENCALEGA SA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>Según NIIF</b>	<b>Según NEC</b>	<b>Variaciones</b>
Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales			-
Otras Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	6.570,38	6.570,38	-
Otras Provisiones			-
Impuesto a la Renta por pagar ejercicios	51.095,08	51.095,08	-
Participación 15% trabajadores	60.111,85	60.111,85	-
<b>Total</b>	<b>117.777,31</b>	<b>117.777,31</b>	<b>-</b>

Se registra el valor por pagar del Iva generado por las Ventas que realiza la compañía y las retenciones en la fuente que como agente de retención fueron realizados.

**NOTA 8- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Según NIIF</b>	<b>Según NEC</b>	<b>Variaciones</b>
Capital Suscrito	10.000,00	10.000,00	-
Aporte de Socios			-
Reserva Legal			-
Superavit por revaluacion de Propiedades Planta y Equipo	(39.436,08)		
Utilidades no Distribuidas	192.837,71	68.224,26	124.613,45
Utilidades o Perdida del Ejercicio	289.538,76	124.613,45	164.925,31
<b>Total</b>	<b>452.940,39</b>	<b>202.837,71</b>	<b>289.538,76</b>

Para el cierre de este periodo económico 2012 se realizó reinversión de utilidades dicho valor que será identificado como aumento de capital para el cierre del año 2013. El valor de la reinversión es de \$ 272.507,07.

**NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal -**

La compañía hasta la fecha de emisión de este informe (Mayo 2 del 2013) no ha sido fiscalizada, los registros contables y declaraciones de impuestos de los años anteriores se encuentran en los archivos de la compañía. Si la Administración considera realiza revisiones posteriores a los libros de la compañía, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Utilidad del Ejercicio 2012	400.745,69	400.745,69	-
<b>Total Utilidad Según, NEC</b>	<b>400.745,69</b>	<b>400.745,69</b>	<b>-</b>
<b>Mas ( Menos ) : Efectos de Aplicación de las NIIF</b>			
Ajuste de Provision de Cuentas Incobrables			
Ajuste de Otros Activos no Corrientes(Glosas Tributarias)			
Ajuste de Cuentas por Pagar			
Impuesto por Glosa Aplicada por el SRI			
Impuesto Diferido			
Depreciacion por la Revalorizacion	33.975,06	33.975,06	
<b>Efecto neto Aplicación de las NIIF</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Despues de Aplicar las NIIF</b>	<b>400.745,69</b>	<b>400.745,69</b>	<b>-</b>
<b>Menos</b>			
Participacion de Trabajadores 15%	(60.111,85)	(60.111,85)	-
<b>Mas</b>			
Gastos no Deducibles antes de NIIF			-
<b>Amortizacon de Perdidas Acum. 20%</b>			
Gastos no Deducibles despues de NIIF			-
<b>Menos</b>			
<b>Deduccion del Incremento Neto Empleados(art.10 LORTI)</b>			-
<b>Deduccion por pago de Trabajadores con Discapacidad(art.10LORTI)</b>			-
Ajuste de Cuentas por Pagar			
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>340.633,84</b>	<b>340.633,84</b>	<b>-</b>
<b>REINVERSION DE UTILIDADES</b>	<b>272.507,07</b>	<b>272.507,07</b>	<b>-</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23%</b>	<b>15.669,16</b>	<b>15.669,16</b>	<b>-</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13%</b>	<b>35.425,92</b>	<b>35.425,92</b>	<b>-</b>
IMPUESTO CAUSADO	51.095,08	51.095,08	-
<b>Mas</b>			
Saldo de anticipo pendiente de pago			-
<b>Menos</b>			
Retenciones efcтуadas a la Compañía	(13.653,84)	(13.653,84)	-
Anticipos Pagados	(23.844,45)	(23.844,45)	-
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>13.596,79</b>	<b>13.596,79</b>	<b>-</b>

**NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Cabe mencionar que la Implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FNANCIERA (NIIF) a la Compañía ENCALEGA SA. Fue realizada por el CPA. José Luis Pazmiño. Dejando toda responsabilidad de los Asiento y Ajustes que se haya realizado a la Compañía ENCALEGA SA.

  
**Contador**  
**Víctor Chalen Baidal**  
**C.I. 090172858-4**