

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.11.0001778 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. N° 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. N° 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.

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 ellas 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

PARTICIPACIÓN 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.

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	74.044,71
(-) 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	14.407,22
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	13.653,84
(-) Retenciones en la Fuente	5.302,45
Impuesto a la Renta por Pagar	UN\$ 30.768,63

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

	NOTAS	2013	2012
A EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja			
Caja General		20,056,02	12,456,34
Caja China		600,00	-
		<u>20.656,02</u>	<u>12.456,34</u>
Bancos			
Bolivariano Cía. Crd. #010 5711171		182.117,33	-
Austin Cía. Crd. #0800010576		<u>8.458,05</u>	<u>-</u>
		<u>186.475,06</u>	<u>-</u>
Tarjetas de Crédito			
Tarjeta de Crédito American Express		871,81	-
Tarjeta de Crédito Diners Club		5.247,52	-
Tarjeta de Crédito Mastercard		2.701,00	-
Tarjeta en Crédito Visa		<u>5.019,76</u>	<u>-</u>
		<u>13.968,65</u>	<u>-</u>
		<u>221.139,66</u>	<u>12.456,34</u>
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)	5.578,06	12.522,95
(-) Pedestales Cuentas Inscriptibles		<u>-0,00</u>	<u>-</u>
		<u>190.517,44</u>	<u>12.522,95</u>
1.- Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionado			
Campesino del Ecuador		1.455,76	-
Almido Vargas		101,05	-
Amagua		3.391,51	-
Vargas Pae Francisco		534,57	-
Corp. Saniborondon		247,16	-
Compania de Banosera		928,68	-
Meisterline		1,78	-
LOPEZ		846,05	-
Elmarteles Medallito		4,00	-
Soledadone		104,78	-
Manuel Baobabio		49,92	-
ANTOLINA		110,51	-
LYC		<u>0,01</u>	<u>-</u>
		<u>6.744,29</u>	<u>-</u>
2.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
La Chiripa Cols S.A		147.242,09	-
Caentind S.A		170,54	-
Ueda S.A		5.000,00	-
Caemart S.A.		10.080,00	-
Pileader S.A		<u>15.880,20</u>	<u>-</u>
		<u>178.261,83</u>	<u>-</u>

B.- Otros Cuentas por Cobrar		
Anticipo de sueldos a trabajadores	5,128.96	12,522.96
Préstamos a trabajadores	450.00	
	<u>5,578.96</u>	<u>12,522.96</u>
C. INVENTARIOS		
inventario contra los proveedores	15,740.94	15,230.00
	<u>15,740.94</u>	<u>15,230.00</u>
D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Debitos por en Garantía	122.92	
	<u>122.92</u>	
E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15,351.80	7,244.87
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	5,102.44	13,653.84
Anticipo Impuesto a la Renta	3,753.38	23,844.35
	<u>58,207.62</u>	<u>44,743.12</u>

H.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 1-01-2013	COMPRAS- ADQUISICIONES	SALDO AL 31-12-2013
<u>COSTO</u>			
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
<u>DEPRECIACION</u>			
DEPRECIACION ACUMULADA	-33,975.06	-13,315.91	-57,290.97
TOTAL ACTIVO FIJO	601,934.81	17,030.80	584,904.01

M ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar

	344,19
	<u>344,19</u>

O OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Programas y Licencias de Computación

1.920,00	-
<u>1.920,00</u>	<u>-</u>

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Proveedores Locales

(1) 17.980,60

Otras Cuentas por Pagar

299.763,30	-
<u>313.743,90</u>	<u>-</u>

1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales

Ace Seguros S.A.

234,89

Abogado Zúñiga Bethsy Camila

40.401,19

Cruz Rodríguez Ivan Guillermo

702,50

Fierroimpasa S.A.

1.151,91

Pefarer S.A.

71,34

Ponce Godoy Josselte Marieta

122,20

Productos Metalurgicos S.A.

1.301,27

Robín Delgado Andrés Gastón

313,94

Veltz Burgos Simón Miguel

181,86

<u>19.980,60</u>	<u>-</u>
------------------	----------

CC PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIÓN EMITIDA

PDV. Couador S.A.

5.833,30	-
<u>5.833,30</u>	<u>-</u>

Nota: Préstamo otorgado por PDV Couador S.A. por el valor de \$ 75.000,00 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) 7.899,17

6.570,38

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

57.462,67

51.095,08

Con el IESS

(2) 5.735,88

Por Beneficios de Ley a Empleados

(3) 15.642,61

Participación Trabajadores por pagar del ejercicio

42.082,36	60.111,85
<u>119.811,60</u>	<u>117.777,31</u>

1.- Con la Administración Tributaria

Renta Relación de Dependencia

765,41

Retención Fuente

3.056,09

6570,38

Retención IVA

74,74

<u>3.899,17</u>	<u>6570,38</u>
-----------------	----------------

2.- Con RHSS		
Aporte Patronal 9,75%	2.027,84	
Aporte Patronal 12,15%	2.529,24	
Aporte IECE -1,50%	111,42	
Aporte Sancione 0,50%	111,42	
Préstamos (D. Ingresantes)	240,84	
Préstamos (D. egresantes)	893,62	
	<u>5.735,84</u>	
3.- Por Beneficios de Ley Empleados		
Décimo Tercer Sueldo	1.337,79	
Décimo Cuarto Sueldo	7.357,71	
Variaciones	6.845,61	
	<u>15.541,11</u>	
FF CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Casafood S.A	28.510,46	
Pillener S.A	1.526,78	
	<u>30.037,24</u>	
FF OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
Intereses Acumulados por Pago	72,91	
	<u>72,91</u>	
GG ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipo de clientes	718,27	
	<u>718,27</u>	
NN OBLIGACIONES EMITIDAS		
Obligaciones Emitidas	-	116.513,71
	<u>-</u>	<u>116.513,71</u>

(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
			<u>10.000,00</u>

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 pactados 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 pudieran 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 título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria


CPA. Roxana Sandoval
0920929833001