

HERSAGA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2007; su principal actividad es la compra, venta, almacenamiento, fabricación, producción, transformación, importación, exportación, representación, consignación y distribución de productos hidrocarbúricos de toda clase.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) (Ver adicionalmente Nota 9), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

a. Efectivo equivalente

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

b. Cuentas por cobrar comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de 60 días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de venta. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros. Los recuperos posteriores de los montos previamente castigados son acreditados a Gastos de venta en el estado de resultados integral.

c. Inventarios

Los inventarios excepto repuestos y accesorios, se valoran el costo de adquisición o producción que no excede al valor de mercado.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro

e. Deterioro de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, terrenos, no están sujetos a depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor.

Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada (“unidades generadoras de efectivo”). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

Hersaga Cía. Ltda. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Otros pasivos financieros.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que Hersaga Cía. Ltda. tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Otros pasivos financieros

Esta categoría comprende principalmente la emisión de obligaciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que Hersaga Cia. Ltda. tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente para el año 2012 que es del 23% sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Los impuestos diferidos activos son reconocidos en la medida que exista razonable expectativa de su realización.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

h. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

- Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad de los bienes, considerando todos los descuentos y devoluciones es decir se registran ventas netas.

i. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A continuación el efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre,

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja Chica	1.000	1.000
Caja	17.613	17.637
Banco del Pichincha	18.993	33
Banco Internacional	1.735	(4.663)
	<u>39.341</u>	<u>14.008</u>

NOTA 4 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>IMPUESTOS POR COBRAR:</u>		
Impuesto al valor agregado (IVA)		
Crédito Tributario	12.537	18.113
Retención en la fuente año 2008	-	2.517
Retención en la fuente año 2009	4.935	4.935
Retención en la fuente año 2010	118	118
Anticipo de impuesto a la renta	314	
Retención 3x1000	-	695
	-----	-----
	17.904	26.378
	=====	=====
 <u>IMPUESTOS POR PAGAR:</u>		
Retención de IVA	123	717
Retención de impuesto a la renta	267	519
	-----	-----
	390	1.236
	=====	=====

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los inventarios comprenden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Combustible	25.671	15.553
Lubricantes y aditivos	1.370	839
	-----	-----
TOTAL	27.041	16.392
	=====	=====

NOTA 6 - PROPIEDAD, EQUIPOS Y MUEBLES

A continuación se presenta el saldo de propiedad, mobiliario y equipos:

NOTA 6 - PROPIEDAD, EQUIPOS Y MUEBLES
(Continuación)

	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>del 2012</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>del 2011</u>
Terrenos	64,624	64,624
Estación de Servicio	134,401	134,974
Mobiliario y equipo	14,955	15,209
Equipo de computación	11.302	5.390
Instalaciones	890	890
Muebles de oficina	5.390	5.390
Tanques de combustible	13,500	13,500
Equipo electrónico	51.515	51.515
	<u>296.576</u>	<u>296.338</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(62.170)</u>	<u>(48.556)</u>
	<u>234.406</u>	<u>247.782</u>

NOTA 7 - BENEFICIOS SOCIALES

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
Aportes IESS	2.044	1.823
Préstamos quirografarios	227	191
Fondos de reserva	428	482
15% participación trabajadores	1.965	2.520
Décimo tercer sueldo	1.396	609
Décimo cuarto sueldo	2.027	1.217
Sueldos por pagar	3.937	3.698
	----- 12.024	----- 10.539
	=====	=====

NOTA 8 - SOCIOS

Las cuentas por cobrar y pagar a Socios al 31 de diciembre del 2012, comprenden:

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
CUENTAS POR COBRAR:		
Oswaldo Sandoval	1.587	-

NOTA 8 - SOCIOS
(Continuación)

	<u>2012</u> <u>US\$</u>	<u>2011</u> <u>US\$</u>
CUENTAS POR PAGAR:		
<u>Corto Plazo</u>		
Oswaldo Sandoval	18.305	4.328
Wilson Chiliquinga	14.178	6.681
Juan Carlos Sandoval	9.869	2.642
Fernando Sandoval	9.869	2.606
	-----	-----
	52.221	16.256
	=====	=====
 <u>Largo Plazo</u>		
Oswaldo Sandoval	76.587	90.194
Fernando Sandoval	38.291	45.097
Juan Carlos Sandoval	38.291	45.097
Wilson Chiliquinga	38.291	45.097
	-----	-----
	191.460(1)	225.485
	=====	=====
Total por pagar	243.681	241.741
	=====	=====

- (1) De acuerdo al Acta de Junta General de Socios celebrada el 27 de junio del 2009, se aprobó el pago tanto del capital como de los intereses de estos préstamos, sujetos a una tasa de interés del 8%, con dividendos bimensuales y con vencimiento final en enero del 2016.

NOTA 9 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACION PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleados a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “prospectivo” y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo y en el contrato colectivo la tasa de conmutación actuarial del año 2012 y 2011 fue del 4% anual.

NOTA 10 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

a) **Impuestos Diferidos**

Activos por Impuestos Diferidos

La Sección 29 de la NIIF para Pymes, Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro. Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC – DGECCGC12-00009, establece que aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos, pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1º. de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia la compañía no reconoce el Activo por Impuestos Diferidos en la provisión por Jubilación Patronal.

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

Al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011 se han reconocido pasivos por impuestos diferidos por US\$ 3.257 y US\$ 3.424 y su detalle es el siguiente:

<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Pasivos diferidos relativo la estación de servicios	3.007	3.159
Pasivos diferidos relativo a recalcu de depreciación tanque de combustible	250	265
	-----	-----
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	3.257	3.424
	=====	=====

b) El siguiente es el movimiento de los impuestos diferidos activos durante los años 2012 y 2011:

NOTA 10 - **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**
(Continuación)

<u>Movimientos en activos por Impuestos Diferidos</u>	<u>Al: 31/12/2012</u>	<u>Al: 31/12/2011</u>
Activos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	-	5.085
Incremento en Activos por Impuestos Diferidos	-	-
Decrementos en Activos por Impuestos Diferidos	-	(5.085)
	-----	-----
Total Activos por Impuestos Diferidos, saldo final	-	-
	=====	=====
<u>Movimientos en pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>Al: 31/12/2012</u>	<u>Al: 31/12/2011</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	3.424	2.584
Incremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	-	840
Decremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	(167)	-
	-----	-----
Total Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo final	3.257	3.424
	=====	=====

NOTA 11 - **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES“NIIF PARA PYMES”**

La Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, serán de aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

De acuerdo a dicho cronograma Hersaga Cia. Ltda., prepara sus estados financieros en base a NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012 y se establece el año 2011 como período de transición. Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2012 se han considerado como los de primera aplicación de la NIIF para Pymes, presentando los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 para efectos comparativos en la misma normativa.

La transición de los estados financieros de la Compañía ha sido llevada a cabo mediante la aplicación de la Sección 35 : Transición a la NIIF para las Pymes, y considerando los ajustes de primera aplicación retroactivamente desde la fecha adoptada por Hersaga Cia. Ltda., esto es al 1 de enero del 2011.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las Pymes, requirió de una serie de modificaciones en presentación y valuación de las normas aplicadas por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2012, ya que ciertos principios y requerimientos de NIIF para las Pymes son substancialmente diferentes a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 (año de transición a las NIIF para las Pymes).

NOTA 11 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES "NIIF PARA PYMES"
(continuación)

	REGISTROS NEC		Efectos de transición a NIIF 2011		TOTAL	REGISTROS
	AL.31-12-2011	EFFECTOS 2010	DEBE	HABER	EFFECTOS	NIIF
					NIIF	AL.31-12-2011
<u>ACTIVOS</u>						
Activos corrientes:						
Caja y bancos	14.008,19				-	14.008,19
	-----					-----
Total caja - bancos	14.008,19					14.008,19
Cuentas por cobrar:						
Cientes	20.665,17				-	20.665,17
Relacionadas	-				-	-
Impuestos anticipados	26.378,38				-	26.378,38
Otras	2.872,93				-	2.872,93
(-) Estimación de deterioro en cuentas por cobrar	- 360,15				- -	- 360,15
	-----					-----
Total cuentas por cobrar	49.556,33					49.556,33
Inventarios	16.391,78				-	16.391,78
	-----					-----
Total de activos corrientes	79.956,30					79.956,30
<u>Propiedad y equipos, neto</u>						
Terrenos	64.623,92				-	64.623,92
Estación de Servicio	134.974,00				-	134.974,00
Muebles y enseres	15.209,18				-	15.209,18
Equipo de computación	5.390,38	- 2.750,00	2.750,00		2.750,00	5.390,38
Tanques de combustible	890,00				-	890,00
Equipo electrónico	10.235,46				-	10.235,46
Instalaciones	13.500,00				-	13.500,00
Mobiliario y equipo	51.514,84				-	51.514,84
	-----					-----
Total	296.337,78					296.337,78
<u>Depreciación acumulada</u>						
Estación de Servicio	- 28.714,46	10.982,82	3.374,35		3.374,35 -	- 14.357,29
Mobiliario y Equipo	- 5.850,15				- -	- 5.850,15
Muebles de Oficina	- 1.755,84				- -	- 1.755,84
Instalaciones	- 177,26				- -	- 177,26
Equipo de Computación	- 6.589,23	2.028,82		2.028,82	- 2.028,82 -	- 6.589,23
Tanques de Combustible	- 3.624,71	761,16	447,08		447,08 -	- 2.416,47
Equipo Electrónico	- 17.409,67				- -	- 17.409,67
	-----					-----
Total	- 64.121,32					- 48.555,91
	-----					-----
Total	232.216,46					247.781,87
Activo Intangible		721,18		721,18	- 721,18	-
Activos por Impuestos Diferidos		5.084,58		5.084,58	- 5.084,58	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Total	312.172,76	16.828,56	6.571,43	7.834,58	- 1.263,15	327.738,17
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

NOTA 11 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
 PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES "NIIF PARA PYMES"
 (continuación)

	REGISTROS NEC		Efectos de transición a NIIF 2011		TOTAL	REGISTROS
	AL.31-12-2011	EFFECTOS 2010	DEBE	HABER	EFFECTOS	NIIF
					NIIF	AL.31-12-2011
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>						
Pasivo corriente:						
Proveedores	60.877,46				-	60.877,46
Socios por pagar	16.256,39				-	16.256,39
Impuestos	1.235,68				-	1.235,68
Otras	266,36				-	266,36
	-----					-----
Total de cuentas por pagar						
	78.635,89					78.635,89
Prestaciones y beneficios sociales	10.538,72				-	10.538,72
	-----					-----
Total pasivos corrientes	89.174,61					89.174,61
Pasivos a largo plazo						
Jubilación Patronal		2.863,00		2.346,00	2.346,00	5.209,00
Socios por pagar, largo plazo	225.485,55				-	225.485,55
Pasivos por impuestos diferidos		2.583,67		840,72	840,72	3.424,39
	-----					-----
Total pasivos	314.660,16					323.293,55
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital social	400,00				-	400,00
Reserva legal	1.304,21				-	1.304,21
Aportes futuras capitalizaciones	30.276,19				-	30.276,19
<u>Resultados acumulados</u>						
Resultados acumulados	- 34.467,80				- -	34.467,80
Resultados acumulados adopción por primera vez de las NIIF		11.381,88	4.449,86		- 4.449,86	6.932,02
	-----					-----
	- 2.487,40					4.444,61
	-----					-----
Total	312.172,76	16.828,56	4.449,86	3.186,72	- 1.263,15	327.738,16
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

A continuación los efectos en el patrimonio de la compañía:

NOTA 11 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
 PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES “NIIF PARA PYMES”
 (continuación)

	<u>Resultados Acumulados</u>					<u>Total</u>
	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes Futura Capitalización</u>	<u>Años anteriores</u>	<u>Adopción por 1era vez NIIF para Pymes</u>	
Saldo bajo NEC al 31 de diciembre del 2011	400	1.304	30.276	(34.468)		(2.487)
<u>EFFECTOS AÑO 2010</u>						
Recálculo de la depreciación del edificio a 40 años					10.983	
Recálculo de la depreciación del tanque a los 15 años					761	
Reconocimiento de beneficio a empleados jubilación patronal					(2.863)	
Impuestos diferidos, netos					2.501	
					<hr/> 11.382	11.382
<u>EFFECTOS AÑO 2011</u>						
Recálculo de la depreciación del edificio a 40 años					3.374	
Recálculo de la depreciación del tanque a los 15 años					447	
Reconocimiento de beneficio a empleados jubilación patronal					(2.346)	
Impuestos diferidos, netos					(5.925)	
					<hr/> (4.450)	(4.450)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2010	400	1.304	30.276	(34.468)	6.932	4.445
						-
				Efecto Neto en Patrimonio		6.932