

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

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

INCLAVEL S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor de productos diversos al consumidor.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal de la Compañía se reduce a su Representante Legal, es decir no tiene empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**2.3 Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La compañía no registra Cuentas por Cobrar a la fecha de cierre del balance.

**5. INVENTARIOS**

La compañía no registra Inventario a la fecha de cierre del balance.

## 6. PAGOS ANTICIPADOS

La compañía no registra Pagos Anticipados a la fecha de cierre del balance

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La compañía no registra Propiedad, Planta y Equipo a la fecha de cierre del balance

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La compañía no registra Cuentas por Pagar a la fecha de cierre del balance

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía no registra Cuentas por Pagar a la fecha de cierre del balance

## 10. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA |        |        |
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA         | 113.76 |        |
| TOTAL                           |        | 113.76 |

## 11. PROVISIONES

La compañía no registra Provisiones a la fecha de cierre del balance

## 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La compañía no registra Obligaciones por Beneficios a la fecha de cierre del balance

## 13. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

La compañía no registra Cuentas por Pagar a Socios a la fecha de cierre del balance

## 14. PATRIMONIO

#### 14.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;

#### 14.2 Reservas

El detalle de los Reservas es el siguiente:

|                    |        |
|--------------------|--------|
|                    |        |
| RESERVA LEGAL      | 273.85 |
| RESERVA DE CAPITAL | 711.61 |
|                    |        |
|                    | 985.46 |

#### 14.3 Resultados acumulados

El resumen de los resultados acumulados es como sigue:

La compañía registra un saldo de Utilidades no Distribuidas de años anteriores, de US 4.041.46

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF – Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF por USD - 2.970.50

#### 14.4 Resultado del Ejercicio

La compañía registra una Perdida del Ejercicio por US 2.697.48

### 15. INGRESOS

La compañía no registra Ingresos a la fecha de cierre del balance

### 16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
|                            | <b>2012</b>     |
| GASTOS DE VENTAS           | 0.00            |
| GASTOS DE ADMINISTRACION   | 439.13          |
| GASTOS FINANCIEROS Y OTROS | 2.247.37        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2.697.48</b> |

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                             |               |
|---|---------------|
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 394.13        |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES    | 45.00         |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                       | <b>439.13</b> |

| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>       |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| GASTOS BANCARIOS                | 10.98           |
| GASTOS NO DEDUCIBLES            | 2.247.37        |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>2.258.35</b> |

#### **16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

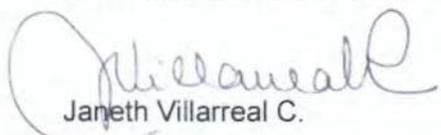
#### **17. REVELACIONES.**

En el proceso de implementación de NIIFS, INCLAVEL S.A.. no aplicó la NIIF 12 de Impuestos Diferidos basado en la circular NAC-DGECCGC12-009, Decreto Ejecutivo 1180, mediante el cual el SRI no acepta el reverso de gastos deducibles. Por lo que se ha considerado que el Estado de Situación de INCLAVEL S.A.. no va a estar transparentado pues no va a recuperarse las cuentas de Activo por Impuestos Diferidos, y Pasivo por Impuestos Diferidos.

#### **18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 15 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones, en la Junta General de Accionistas convocada para el día 29 de marzo del 2013.



Janeth Villarreal C.

CONTADORA