

ENCALEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LAS COMPAÑÍA

ENCALEGA S.A., fue constituida en el cantón Daule, provincia del Guayas el 14 de Marzo de 2007 de acuerdo a la Resolución No. 07.G.U.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 2017, presenta un Capital Social de \$ 180,640.00, 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 re-expresado como se menciona en la nota F, 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.

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
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.

Utilidad del Ejercicio	369.663,45
15% Participación Trabajadores	55.449,52
Utilidad antes de Impuesto	314.213,93
(-) 100% Otras Rentas Exentas	
(+) Gastos No deducibles Locales	27.128,77
(-) Deducción adicional	
Saldo Utilidad Contable	341.342,70
Total Impuesto causado	75.095,39
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	42.696,15
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	32.399,24
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	15.096,02
(-) Retenciones en la fuente realizadas del ejercicio	28.220,54
Impuesto a la Renta a pagar	19.274,72

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>1. Caja</u>		
Caja General	16.056,51	13.845,66
Caja Chica	0,00	600,00
	<hr/>	<hr/>
	16.056,51	14.445,66
<u>Bancos</u>		
Bolivariano Cta. Cte. 000-5211179	140.977,44	295.267,36
Austro Cta. Cte. 0809014576	3.246,52	3.246,52
	<hr/>	<hr/>
	144.223,97	298.513,89
<u>Tarjetas de crédito</u>		
American Express	0,00	518,89
Diners Club	0,00	7.434,74
Mastercard	0,00	1.716,92
Visa	0,00	7.237,84
Pacificard		0,00
	<hr/>	<hr/>
	0,00	16.908,41

Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el estado de situación financiera, con corte al 31 de diciembre del 2017.

B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes No Relacionados	61.890,18	6.228,15
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	68.894,38	69.066,58
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	850,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-984,13	-369,78
	<hr/>	<hr/>
	129.800,43	75.774,95

Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos nacionales, con vencimiento entre 5 y 30 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

C) INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de Mercadería	0,00	50.473,52
	<u>0,00</u>	<u>50.473,52</u>

1. Inventario de Productos Terminados

Inventario de combustible 12%	0,00
Inventario de aceites y lubricantes	0,00
	<u>0,00</u>

Los inventarios se relacionan y centralizan en productos nacionales e importados y otros materiales necesarios. Los productos terminados están destinados a satisfacer la demanda de los clientes locales y nacionales.

D) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores Locales	602660,97	22657,66
	<u>602660,97</u>	<u>22657,66</u>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, y otros trámites cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

En el año 2017, se realizó un anticipo a proveedores por \$600.000 por la compra de un activo que se es de propiedad de la cia. Para el 2018.

E) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	27.600,12	26.624,44
Crédito Tributario Iva	19.301,64	70.689,83
Retenciones Fuente Presente Ejercicio	28.220,54	15.096,52
	<u>75.122,30</u>	<u>112.410,79</u>

F) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

CONCEPTO	Saldo al 31/12/16	Compras o adiciones	Ventas/Tran sferencias	Saldo al 31/12/17
COSTO				
Terrenos	182.000,00			182.000,00
Edificios	415.535,28			415.535,28
Costo de instalaciones	13.663,50			13.663,50
Muebles y Enseres	8.190,57			8.190,57
Maquinarias y Equipos	74.867,06			74.867,06
Equipos de Computación	33.926,61	2.461,13		36.387,74
Equipos de Oficina	0,00			0,00
Vehículos, Equipos de transp	108.035,71	0,00		108.035,71
Otras Propiedades,Planta y I	21.588,53	1.070,90		22.659,43
	<u>857.807,26</u>	<u>3.532,03</u>	<u>0,00</u>	<u>861.339,29</u>
DEPRECIACION				
Depreciación Acumulada	-171.456,63			-209.827,33
	<u>-171.456,63</u>	<u>0</u>		<u>-209.827,33</u>
	<u><u>686.350,63</u></u>	<u><u>3.532,03</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>651.511,96</u></u>

G) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de activos intangibles al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Programa de Computación	8.264,59	33.264,59
	<u>8.264,59</u>	<u>33.264,59</u>

H) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	26.159,55	29.017,00

I) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

1. Con la administración tributaria:

	2017	2016
Retenciones de Iva por pagar	62,90	521,77
Retenciones en la fuente por pagar	1.957,89	479,58
	2.020,79	1.001,35

2. Con el IESS

Aporte personal 9,45%	1.152,90	2.230,67
Aporte patronal 11,15%	1.360,30	2.631,89
Aporte Iece 0,50%	60,99	118,04
Aporte senecyt 0,50%	60,99	118,04
Préstamos Quirografarios	33,63	539,91
Préstamos Hipotecarios	628,27	968,15
Fondos de Reserva	183,75	387,43
Extensión Familiar	0,00	12,65
	3.480,83	7006,78

3. Por Beneficios Ley a empleados

Décimo Tercer sueldo	1.016,66	2.808,94
Décimo cuarto sueldo	1.580,82	6.967,30
Vacaciones	28.830,44	25.383,13
	31.427,92	35.159,37

J) ACREEDORES VARIOS

El detalle de acreedores varios al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	2017	2016
Anticipo de clientes	5,52	1.458,43
	5,52	1.458,43

K) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de pasivo a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Relacionadas	368.923,26	31.303,80
	368.923,26	31.303,80
	2017	2016
Provisión por Beneficios a Empleados Largo Plazo		
Estimación Jubilación Patronal	4.871,00	20.817,00
Estimación Bonificación Desahucio	5.785,70	4.402,77
	10.656,70	25.219,77

- Las cuentas por pagar relacionadas no generan pago de interés y tienen como fecha de vencimiento noviembre del 2018.

(L) PATRIMONIO

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

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 2017 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 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (14 Marzo, 2018) 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 título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria; siempre y cuando no hayan sido contratados para cubrir el porcentaje legal mínimo de personal con discapacidad.


CPA: Roxana Sandoval
0920929833001