ENCALEGA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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.IJ.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 2019, 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. Nº 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. Nº 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. No existe inventario.

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.

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

PARTICIPACIÒN 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	131.518,89
15% Participación Trabajadores	19.727,83
Utilidad antes de Impuesto	111.791,06
(-) 100% Otras Rentas Exentas	
(+) Gastos No deducibles Locales	35.479,38
(-) Deducción adicional	
Saldo Utilidad Contable	147.270,44
Total Impuesto causado	**32.399,50**
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0,00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	
(-) Retenciones en la fuente realizadas del ejercicio	-30.873,89
Impuesto Rta. Por pagar	**1.525,61**

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
1. Caja		
Caja General	0,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
	0,00	0,00
Bancos		
Bolivariano Cta. Cte. 000-5211179	62.630,99	295.342,81
Austro Cta. Cte. 0809014576	3.246,52	3.246,52
Internacional Cta. Cte. 185061634-4	173.796,47	
	239.673,98	298.589,33
Tarjetas de crédito		
American Express	0,00	0,00
Diners Club	0,00	0,00
Mastercard	0,00	0,00
Visa	0,00	0,00
Pacificard		0,00

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 2019.

B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes No Relacionados	147.361,25	165.241,44
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	168.618,69	153.646,66
Otras Cuentas por Cobrar	8.750,00	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.417,76	-1.652,78
	323.312,18	317.235,32

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 10 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

C) INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Inventario de Mercadería	0,00	0,00
	0,00	0,00

1. Inventario de Productos Terminados

Inventario de combustible 12%	0,00
Inventario de aceites y lubricantes	0,00
	0,00

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. En este caso, no hay inventarios.

D) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 Fue como sigue:

	2019	2018
Anticipo a Proveedores Locales	1603,81	1603,81
	1603,81	1603,81

- 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.

E) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Anticipo Impuesto a la Renta		
Crédito Tributario Iva	3.168,80	232,04
Retenciones Funte Presente Ejercicio		33.409,61
	3.168,80	33.641,65

F) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y equipos al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

CONCEPTO	Saldo al 31/12/19	Compras o adiciones	Ventas/Transferencias	Saldo al 31/12/18
COSTO				
Terrenos	916.613,68	134.613,68		782.000,00
Edificios	325.679,83		-89.855,45	415.535,28
Costo de instalaciones	13.663,50			13.663,50
Muebles y Enseres	8.190,57			8.190,57
Maquinarias y Equipos	108.096,84	33.229,78		74.867,06
Equipos de Computación	36.387,74			36.387,74
Equipos de Oficina	0,00			0,00
Vehículos, Equipos de transp	108.035,71			108.035,71
Otras Propiedades,Planta y E	63.967,30	41.307,87		22.659,43
	1.580.635,17	209.151,33	-89.855,45	1.461.339,29
DEPRECIACION				
Depreciación Acumulada	-305.564,65			-256.000,71
	-305.564,65	**0**		**-256.000,71**
	1.275.070,52	**209.151,33**	**-89.855,45**	**1.205.338,58**

En el año 2019 se realizó los registros respectivo en la Cta. De Terrenos y Edificios de acuerdo al desglose individual avalado por la Municipalidad de Daule.

G) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de activos intangibles al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Programa de Computación	8.264,59	8.264,59
	8.264,59	8.264,59

H) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Proveedores Locales	66.487.16	26.145,72

I) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

1. Con la administración tributaria:	**2019**	**2018**
Retenciones de Iva por pagar		99,21
Retenciones en la fuente por pagar	901,66	3.151,64
	901,66	3.250,85
2. Con el IESS		
Aporte personal 9,45%	463,05	1.234,80
Aporte patronal 11,15%	546,35	1.456,93
Aporte iece 0,50%	24,50	62,00
Aporte senecyt 0,50%	24,50	62,00
Préstamos Quirografarios	0,00	0,00
Préstamos Hipotecarios	628,27	628,27
Fondos de Reserva	0,00	0,00
Extensión Familiar	0,00	0,00
	1.686,67	**3.444,00**
3. Por Beneficios Ley a empleados		
Décimo Tercer sueldo	408,33	1.033,29
Décimo cuarto sueldo	394,09	1.608,50
Vacaciones	908,34	33.830,48
	1.710,76	**36.472,27**

J) ACREEDORES VARIOS

El detalle de acrredores varios al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	**2018**
Anticipo de clientes	0,00	5,52
	0,00	**5,52**

K) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de pasivo a largo plazo al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Relacionadas	345.688,50	368.923,23
	345.688,50	**368.923,23**

	2019	2018
Provisión por Beneficios a Empleados Largo Plazo		
Estimación Jubilación Patronal	2.376,00	4.871,00
Estimación Bonificación Desahucio	1.187,00	5.785,70
	3.563,00	**10.656,70**

- Las cuentas por pagar relacionadas no generan pago de interés según política de la Gerencia.

(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 he revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 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 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros (15 Marzo, 2020) 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