

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la compañía **ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno

de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

#### **Bases para la opinión con salvedades**

- a) La Compañía al 31 de diciembre de 2019, ha procedido a validar sus inventarios mediante la toma física de inventarios y cotejarla contra los saldos contables, dicha cuenta contable asciende a 695.596,81 USD, sin embargo según la toma física del inventario es 437.905,63 USD, existiendo una diferencia de 257.651,18 USD, la cual no se ajustó contablemente, lo cual hace que el inventario se encuentre sobrevaluado.
- b) La Compañía no registra el estudio actuarial, como pide la NIC 19 y 26; se desconoce dicho impacto económico.

## Opinión

- e) En nuestra opinión, salvo los párrafos que anteceden a) y b); los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

**Cuenca, 2 de diciembre de 2020.**

## II. ESTADOS FINANCIEROS:

### 2.1 BALANCE GENERAL

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	2,460.78	430.37	<b>Nota 3</b>
Documentos y Cuentas por cobrar	96,245.62	200,730.56	<b>Nota 4</b>
Inventarios	830,388.81	877,426.61	<b>Nota 5</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>929,095.21</b>	<b>1,078,587.54</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	44,996.34	106,695.40	<b>Nota 6</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>44,996.34</b>	<b>106,695.40</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>974,091.55</b>	<b>1,185,282.94</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	37,725.09	126,835.18	<b>Nota 7</b>
Cuentas y Documentos por pagar	136,801.02	281,718.11	<b>Nota 8</b>
Gastos Acumulados	8,280.14	13,340.37	<b>Nota 9</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>182,806.25</b>	<b>421,893.66</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	726,480.53	698,682.88	<b>Nota 10</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>726,480.53</b>	<b>698,682.88</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>909,286.78</b>	<b>1,120,576.54</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			<b>Nota 11</b>
Capital Social	6,500.00	6,500.00	
Aportes de Socios o Accionistas			
Reservas	1,370.44	1,365.52	
Aporte Futura Capitalización			
Result. Acumulados	268,385.19	55,595.97	
Resultados Acumulados Pérdidas	-211,544.31		
Resultados presente ejercicio	93.45	1,244.91	<b>Nota 12</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>64,804.77</b>	<b>64,706.40</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>974,091.55</b>	<b>1,185,282.94</b>	

## 2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	511.780,11	882.629,55
Descuento y Devoluciones	-62.290,77	-101.651,75
<b>OPERACIONALES</b>	<b>449.489,34</b>	<b>780.977,80</b>
Otros Ingresos	34.915,77	3.843,82
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>34.915,77</b>	<b>3.843,82</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>484.405,11</b>	<b>784.821,62</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	232.673,04	397.495,75
Costo de Personal de Ventas	118.462,22	169.765,14
Otros Costos	7.523,75	8.836,26
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>358.659,01</b>	<b>576.097,15</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>125.746,10</b>	<b>208.724,47</b>
<b>GASTOS</b>		
Administrativos	105.746,36	176.328,31
Gastos Financieros	14.977,12	24.774,74
Gastos No Deducibles	3.697,65	121,96
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>124.421,13</b>	<b>201.225,01</b>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>1.324,97</b>	<b>7.499,46</b>

	Saldo libros 29/12/2019	Saldo libros 30/12/2018
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>1.324,97</b>	<b>7.499,46</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	198,75	1.124,92
(-) 25 % Impuesto a la Renta	1.027,85	5.064,11
Reserva Legal	4,92	65,52
<b>UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA</b>	<b>93,45</b>	<b>1.244,91</b>

## 2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULT ACUM NIIFS	ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
					UTILIDADES ACUM	PERDIDAS ACUM		
<b>Saldo al 01 de Enero del 2017</b>	<b>6,500.00</b>	<b>1,300.00</b>	-	-	<b>265,907.16</b>	<b>-211,544.31</b>	<b>1,233.12</b>	<b>63,395.97</b>
Transferencia de Resultados					1,233.12		-1,233.12	-
Utilidad Neta del presente ejercicio (2018)		65.52					1,244.91	<b>1,310.43</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>6,500.00</b>	<b>1,365.52</b>	-	-	<b>267,140.28</b>	<b>-211,544.31</b>	<b>1,244.91</b>	<b>64,706.40</b>
Transferencia de Resultados					1,244.91		-1,244.91	-
Utilidad Neta del presente ejercicio (2019)		4.92					93.45	98.37
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>6,500.00</b>	<b>1,370.44</b>	-	-	<b>268,385.19</b>	<b>-211,544.31</b>	<b>93.45</b>	<b>64,804.77</b>

NOTA: La compañía efectúa la Reserva Legal antes de la aprobación de la Junta General de Socios

## 2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en US Dólares)

---

#### CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Utilidad Neta del Ejercicio 93,45

#### Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:

Depreciacion 5.096,52

Reserva Legal 4,92

#### VARIACIONES EN ACTIVOS:

Disminucion Cuentas por Cobrar Comerciales 94.535,99

Disminucion Otras Cuentas por Cobrar 4.174,24

Disminucion Inventarios 47.037,80

Disminucion Pago e Impuestos Anticipados 5.774,71

#### VARIACIONES EN PASIVOS:

Disminucion Proveedores (125.975,55)

Disminucion Obligaciones Patronales (5.034,25)

Disminucion Obligaciones Fiscales (18.967,52)

---

#### EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE OPERACIONES

6.740,31

#### EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Valores Recibidos de Clientes 544.025,33

Pagos a Proveedores, Empleados y Otros (553.526,02)

Gastos Financieros (14.977,12)

Otros Ingresos (Egresos) Netos 31.218,12

---

**Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones 6.740,31**

#### EFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION:

Disminucion Activos Fijos 56.602,54

---

**Efectivo Proveniente (Utilizado) en Inversiones 56.602,54**

#### EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Disminucion Prestamos Bancarios y Otros (92.599,42)

Aumento Prestamos Accionistas 31.286,98

---

**Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento (61.312,44)**

Aumento del Efectivo 2.030,41

Efectivo Inicio del Año 430,37

---

**EFECTIVO 2.460,78**

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

#### NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

##### a) Identificación de la Compañía:

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA. Fue constituida el 26 de septiembre de 2008, en la Ciudad de San Francisco de Quito, en la Notaria Tercera, del Dr. Roberto Salgado Salgado. Expediente de Superintendencia de Compañías # 161565. Es identificada ante el SRI con RUC # 1792169305001. El domicilio tributario es en la Calle de los Naranjos 1587 y de las Azucenas, en la provincia del Pichincha, del Cantón Quito.

##### b) Actividad Económica

El objetivo social indica que se dedicará a lo siguiente: A) La importación y comercialización de equipo deportivo,, accesorios y otros implementos para del deporte, bicicletas y accesorios de ciclismo además de productos para la realización de toda disciplina deportiva; así como la distribución, fabricación, exportación, compra, venta, alquiler, y representación de productos y servicios relacionados con este objeto.- B) La organización de eventos y competencias deportivas, en especial de ciclismo, y de actividades recreativas en general.- C) El servicio de mantenimiento, reparación y ensamblado, de implementos deportivos, en especial bicicletas y otros productos afines.- D) La compañía podrá además importar, comercializar y distribuir materia prima, equipos, maquinarias, repuestos, herramientas, implementos en general, y todo tipo de bienes muebles.- E) La explotación, operación, transformación, fabricación y/o producción, elaboración, comercialización, distribución, importación, exportación, comprar o vender toda clase de productos, implementos o bienes muebles de todo tipo o clase.- F) Podrá dedicarse también a la actividad mercantil, como mandataria, mandante, agente distribuidora y/o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras, dentro o fuera del país, podrá además participar en licitaciones, concursos públicos o privados con instituciones del sector público y/o privado en asuntos relativos a su objeto social. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedad o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir y poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías; podrá fusionarse con sociedades similares a su actividad, podrá formar consorcios con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. En general, la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento.-La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades contempladas en el artículo veintisiete de la Ley de

Regulación Económica y Control del Gasto Público, ni actividades incompatibles con su objeto social o prohibidas por la ley.

**c) Duración.-** La compañía tendrá una duración de cincuenta años (2058).

**d) Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

**NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.**

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.-** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.-** Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>AÑOS</b>
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.

(b) *Las Ganancias*.- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS**.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE**.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

## **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a 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.

Cabe mencionar que de enero a abril del año 2017 se manejaba la contabilidad con el sistema contable Delta y a partir del mes de mayo hasta diciembre de 2017 se maneja con el sistema contable Contifico, el contador también fue cambiado en las mismas fechas descritas. Tal situación ha hecho que se modifique el plan de cuentas.

### NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Caja	414,44	1.647,89
Bancos	2.046,34	-1.217,52
<b>TOTALES</b>	<b>2.460,78</b>	<b>430,37</b>

**Caja.-** corresponde a valores de caja chica.

**Bancos.-** Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, los cuales no generan interés.

### NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cientes Comerciales	129.774,68	224.342,90
Cuentas por cobrar empleados	-	76,41
Socios o Accionistas	-	3.690,01
Cheques por cobrar	-	-
Anticipo Liquidaciones Diners	5.147,96	-
Otras Cuentas por cobrar	-	5.115,73
Provisión para cuentas incobrables	-59.884,28	-59.884,28
Servicios y otros pagos ancticipados	-	407,82
Activos por Impuestos corrientes	21.207,26	26.981,97
<b>TOTAL</b>	<b>96.245,62</b>	<b>200.730,56</b>

**Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales.-** Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes, las cuales no generan ninguna tasa de interés.

**Cuentas por Cobrar Empleados.-** Corresponde a valores por cobrar a los empleados.

**Socios o accionistas.-** Valores que corresponden a cuentas por cobrar a los accionistas.

**Otras Cuentas por cobrar.-** Corresponde a cuentas por cobrar a Medianet y Datafast Quito.

**Provisión para cuentas incobrables.-** Corresponde a valores provisionados por la compañía para cuentas incobrables.

**Servicios y Otros Pagos Anticipados.-** Corresponden a valores entregados como anticipo a proveedores.

**Activos por Impuestos corrientes.-** Corresponden a cuentas que se mantiene con la Administración Tributaria (SRI).

#### NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Productos terminados y mercadería comprada a terceros	627.826,40	493.034,42
Mercaderías en Tránsito	-	181.829,80
Compras Transitorias	-	-
Ajuste Inventarios 2013	202.562,41	202.562,39
Compras consignación	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>830.388,81</b>	<b>877.426,61</b>

La cuentas Inventario fueron modificadas completamente en el nuevo plan de cuentas, que asumió la compañía en el mes de mayo de 2108; situación que volvió difícil su seguimiento. A más de esta situación la Compañía no ha efectuado las respectivas tomas físicas (periódicamente o a fin de año como es recomendable) para cotejarlas con las cuentas contables. Situación que ha impedido validar razonablemente dichas cuentas, por lo que se desconoce su impacto.

#### NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2019
<b>ACTIVO TANGIBLE</b>				
<b>COSTO</b>				
Instalaciones	11.428,57			11.428,57
Muebles y Enseres	45.198,68			45.198,68
Equipos de Computación	5.563,62			5.563,62
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	105.309,70		78.524,88	26.784,82
Repuestos y Herramientas	164,29			164,29
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>167664,86</b>	<b>0,00</b>	<b>78.524,88</b>	<b>89.139,98</b>
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>				
Depreciación Acum. Instalaciones	4590,04			-
Depreciación Acum. Muebles y Enseres	23512			-
Depreciación Acum. Equipos de Computación	5433			-
Depreciación Acum. Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	27434,42			-
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>60969,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.143,64</b>
Otros Activos Intangibles	52561,26		52.561,26	-
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>52561,26</b>	<b>-</b>	<b>52.561,26</b>	<b>-</b>
<b>(-) AMORTIZACIÓN INTANGIBLES</b>				
Amortización Gastos de Consitución	52561,26		52.561,26	-
<b>TOTAL AMORTIZACIÓN INTANGIBLES</b>	<b>52.561,26</b>	<b>-</b>	<b>52.561,26</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>106695,4</b>	<b>-</b>	<b>78.524,88</b>	<b>44.996,34</b>

La compañía no cuenta con el historial del costo histórico (fechas, facturas, detalle del bien, etc); el cual le permitiría controlar fehacientemente dichas cuentas tanto en el costo como en la depreciación.

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

#### **NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	37.725,09	126.835,18
<b>TOTAL</b>	<b>37.725,09</b>	<b>126.835,18</b>

**Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.-** Corresponden a la operación de varios créditos y renovaciones con Produbanco.

#### **NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
IESS	666,73	640,75
Proveedores	134.360,16	260.335,71
SRI	1.774,13	20.741,65
<b>TOTAL</b>	<b>136.801,02</b>	<b>281.718,11</b>

**IESS** Corresponden a valores adeudados al IESS.

**Proveedores.-** Corresponde a valores que se tiene por cobrar a los proveedores las cuales no generan tasa de interés.

**SRI.-** Corresponde a cuentas por pagar a la autoridad tributaria (SRI).

## NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Beneficios Sociales por pagar	3.583,87	4.383,06
Sueldos por pagar	4.497,52	6.675,90
Participación a Trabajadores	198,75	2.281,41
<b>TOTAL</b>	<b>8.280,14</b>	<b>13.340,37</b>

**Beneficios sociales por pagar.-** Corresponde a décimos sueldos por pagar a los empleados.

**Sueldos por pagar.-** corresponde a sueldos por pagar a los empleados.

**Participación a Trabajadores.-** corresponde a las utilidades a los trabajadores por pagar.

## NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	726.480,53	720.168,46
Cuentas por pagar Funcionarios y/o empleados	-	5.546,20
Anticipo de Clientes	-	-27.031,78
<b>TOTAL</b>	<b>726.480,53</b>	<b>698.682,88</b>

**Cuentas por pagar Diversas Relacionadas.-** Corresponde al crédito entregados por sus socios principalmente los Srs. Daniel Espinosa, Calisto Espinosa y María Belén Arriagada.

**Cuentas por pagar Funcionarios y/o Empleados.-** Corresponde a valores pendientes de pagar a funcionarios y empleados.

**Anticipo a Clientes.-** Corresponde principalmente a la cuenta Provisional Tarjetas de crédito.

## NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULT ACUM NIIFS	ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
					UTILIDADES ACUM	PERDIDAS ACUM		
Saldo al 01 de Enero del 2017	6,500.00	1,300.00	-	-	265,907.16	-211,544.31	1,233.12	63,395.97
Transferencia de Resultados					1,233.12		-1,233.12	-
Utilidad Neta del presente ejercicio (2018)		65.52					1,244.91	1,310.43
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>6,500.00</b>	<b>1,365.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>267,140.28</b>	<b>-211,544.31</b>	<b>1,244.91</b>	<b>64,706.40</b>
Transferencia de Resultados					1,244.91		-1,244.91	-
Utilidad Neta del presente ejercicio (2019)		4.92					93.45	98.37
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>6,500.00</b>	<b>1,370.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>268,385.19</b>	<b>-211,544.31</b>	<b>93.45</b>	<b>64,804.77</b>

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**, es de 6.500,00 USD, dividido en 6.500 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

### a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Espinoza Calisto Roberto José	65	1%
Espinosa Fernández Daniel	6,435	99%
<b>TOTAL</b>	<b>6,500</b>	<b>100%</b>

## NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

	<b>Saldo libros 31/12/2019</b>	<b>Saldo libros 31/12/2018</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	511.780,11	882.629,55
Descuento y Devoluciones	-62.290,77	-101.651,75
<b>OPERACIONALES</b>	<b>449.489,34</b>	<b>780.977,80</b>
Otros Ingresos	34.915,77	3.843,82
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>34.915,77</b>	<b>3.843,82</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>484.405,11</b>	<b>784.821,62</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	232.673,04	397.495,75
Costo de Personal de Ventas	118.462,22	169.765,14
Otros Costos	7.523,75	8.836,26
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>358.659,01</b>	<b>576.097,15</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>125.746,10</b>	<b>208.724,47</b>
<b>GASTOS</b>		
Administrativos	105.746,36	176.328,31
Gastos Financieros	14.977,12	24.774,74
Gastos No Deducibles	3.697,65	121,96
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>124.421,13</b>	<b>201.225,01</b>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>1.324,97</b>	<b>7.499,46</b>

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 29/12/2019	Saldo libros 30/12/2018
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>1.324,97</b>	<b>7.499,46</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	198,75	1.124,92
(-) 25 % Impuesto a la Renta	1.027,85	5.064,11
Reserva Legal	4,92	65,52
<b>UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA</b>	<b>93,45</b>	<b>1.244,91</b>

### NOTA 13: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

### NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

### NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

### NOTA 16: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

### NOTA 17: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán

presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTA 19: DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2017, utiliza en el proceso informático.

**NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

**NOTA 21: REPORTES DINADARP**

La compañía no está obligada a reportar.

**NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

<b>I. DICTAMEN:</b> .....	1
<b>II. ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	4
<b>2.1 BALANCE GENERAL</b> .....	4
<b>2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b> .....	5
<b>2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> .....	6
<b>2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b> .....	7
<b>III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	8
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO .....	8
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. .....	9
NOTA 3: CAJA Y BANCOS .....	14
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR .....	14
NOTA 5: INVENTARIOS .....	15
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	15
NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS .....	16
NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR .....	16
NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS .....	17
NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO .....	17
NOTA 11: PATRIMONIO .....	18
NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO .....	19
NOTA 13: RESERVA LEGAL .....	20
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA .....	20
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	20
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO .....	20
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES .....	20
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) .....	20
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR .....	21
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE) .....	21
NOTA 21: REPORTES DINADARP .....	21
NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES .....	21