

## **ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.**

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

---

#### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la Importación, distribución y comercialización de indumentaria y equipos deportivos, accesorios y otros implementos para el deporte, bicicletas y accesorios de ciclismo.

#### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

##### **Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

##### **Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipo; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

##### **Ingresos:**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

##### **Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

##### **Provisión y Beneficios Sociales:**

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

##### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-**

De conformidad con la Resolución N°.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma ENCIKLA IMPORTACIONES Y

## ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

SERVICIOS CIA. LTDA. Se utilizara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

### NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Cientes	268.579,65
Crédito Tributario IVA	27.285,62
Crédito Tributario Renta	21.632,55
<b>Total</b>	<b><u><u>317.497,82</u></u></b>

### NOTA 4 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, por clasificación principal a diciembre 31 del 2012, es como sigue:

Inventario Mercaderías	682.988,53
Mercaderías en Tránsito	74.532,14
<b>Total</b>	<b><u><u>757.520,67</u></u></b>

### NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	19.397,32
Vehículo	26.784,82
Equipos de Computación	<u>4.013,62</u>
	50.195,76
Depreciación Acumulada	<u>(3.819,60)</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>46.376,16</u></u></b>

## ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.

### NOTA 6 PASIVO

Proveedores	107.480,11
Préstamos Accionistas	178.074,03
Impuesto a la Renta por Pagar	18.839,77
Utilidades por Pagar	4.661,78
Obligaciones Bancarias	200.000,00
Otras Cuentas por Pagar	49.262,59
Otros Préstamos No Corrientes	363.033,01
<b>Total</b>	<b><u>921.351,29</u></b>

### NOTA 7 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

### NOTA 8 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	31.078,51
(-) 15% Participación a trabajadores	4.661,78
(+) Gastos No Deducibles	55.495,33
<b>Utilidad Gravable</b>	<b><u>81.912,06</u></b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>18.839,77</u></b>

### NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 es de \$6.500,00 en acciones suscritas y autorizadas.

### NOTA 10 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.