

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador, el 26 de Septiembre del 2008. Su principal actividad es la importación y comercialización de equipo deportivo, accesorios y otros implementos para el deporte, bicicletas y accesorios de ciclismo además de productos para la realización de toda disciplina deportiva; así como la distribución, representación, fabricación, exportación, compra, venta, alquiler y representación de productos relacionados con este objeto, para lo cual podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectiva.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos.

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto de depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	Vida Util	Tasa
Equipos de Computación	3 años	0.33
Equipos de Oficina	10 años	0.1
Muebles y Enseres	10 años	0.1
Vehículos	5 años	0.2
Sistemas y Software	3 años	0.33
Inmuebles	10 años	0.05

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica Quito	1.1.1.2.1	400.00
Caja Chica Guaquuil	1.1.1.2.2	100.00
Caja Chica Cuenca	1.1.1.2.3	200.00
Banco Pichincha cc 3515582204	1.1.1.3.2	322.94
Banco Produbanco AHO 12040107790	1.1.1.3.4	30.21

Total

1,053.15

Banco Produbanco CC 02007012851	1.1.1.3.1	(i)	-	7,700.95
---------------------------------	-----------	-----	---	----------

(i) Su saldo se refleja en el pasivo como sobregiros bancarios

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Clientes Comerciales	1.1.2.5.1	191,197.08
Cheques por Cobrar	1.1.2.5.6	329.70
Medianet	1.1.2.7.2	6,496.85
Datafast	1.1.2.7.3	1,937.28

Subtotal		199,960.91
----------	--	------------

(-) Provisión Cuentas Incobrables	1.1.2.8.1	-	59,884.28
-------------------------------------	-----------	---	-----------

Total

140,076.63

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Anticipo a Proveedores	1.1.4.3	40,440.16
Otros Anticipos Entregados	1.1.4.4	14,584.00
Socios o Accionistas	1.1.2.5.3	1,790.05
Funcionarios y/o Empleados	1.1.2.5.4	76.41
otros cuentas x cobra	1.1.2.5.7	351.81

Total

57,242.43

NOTA 6 . INVENTARIOS**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Productos terminados y mercadería comprados a terceros	1.1.3.6	470,522.28
Mercaderías en Transito	1.1.3.7	27,752.19
compras Transitorias	1.1.3.13	891.79
Ajuste de inventarios 2013	1.1.3.14	202,562.39
Compras Consignadas	1.1.3.15	14,722.39

Total**716,451.04****NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS****Diciembre 31,
2017**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

IVA sobre Compras	1.1.5.1.1	12,424.86
30% Bienes	1.1.5.2.1	2,109.12
70% Servicios	1.1.5.2.2	385.65
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	1.1.5.3.1 (i)	2,527.76
2% Servicios	1.1.5.3.2 (i)	7,639.24
Retenciones Años anteriores	1.1.5.3.8	904.27

Total**25,990.90****NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****Diciembre 31,
2017**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Instalaciones	1.2.1.4	11,428.57
Muebles y Enseres	1.2.1.5	45,198.68
Equipos de Computación	1.2.1.7	5,563.62
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	1.2.1.8	68,012.01
Repuestos y Herramientas	1.2.1.10	164.29

Total**130,367.17****DEPRECIACION ACUMULADA:**

(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	1.2.1.11	- 50,670.84
---	----------	-------------

Total**- 50,670.84****Total Propiedad, Planta y Equipo****79,696.33****El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:****Diciembre 31,
2017**

Costo	
Saldo Inicial	130,367.17
Adiciones	
Retiros	-
Saldo Final	130,367.17

Depreciación
Saldo Inicial
Gasto Depreciación
Retiros
Saldo Final

- 41,288.76
- 9,382.08
- 50,670.84

NOTA 9 . OTROS ACTIVOS**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Otros Activos es como sigue:

Otros Activos Intangibles	1.2.4.6	52,561.26
Total		52,561.26

Se considera pagos realizados por concepto de evento Vuelta al Cotopaxi, Seguros y adecuaciones nuevo local amortizables al periodo de 1 a 2 años que representa su tiempo de recuperacion

AMORTIZACION ACUMULADA:

(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	1.2.4.4	- 16,918.23
Total		- 16,918.23
Total Otros Activos		35,643.03

NOTA 10. PROVEEDORES**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores	2.1.3.1.1	222,859.13
Proveedores Exterior	2.1.3.1.2	41,794.53
Total		264,653.66

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES**Diciembre 31,
2017**

1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2.1.7.2.1	403.49
2% Servicios	2.1.7.2.2	95.88
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	2.1.7.2.3	318.65
10% Honorarios Profesionales y Dietas	2.1.7.2.5	73.00
30% Bienes	2.1.7.3.1	18.51
70% Servicios	2.1.7.3.2	67.12
100% Honorarios, Arrendamientos	2.1.7.3.3	205.46
IVA sobre Ventas	2.1.7.4.1	15,202.16
Impuestos por pagar	2.1.7.5.7	- 34.12
Impuesto a la Renta por Pagar (i)		5,320.30
Total		21,670.45

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

OBLIGACIONES PATRONALES

Aportes less	2.1.7.1.1	261.35	
Prestamos Quirografarios	2.1.7.1.2	543.56	
Prestamos Hipotecarios	2.1.7.1.3	1,696.95	
Décimo Tercer Sueldo	2.1.7.6.1	9,785.49	
Décimo Cuarto Sueldo	2.1.7.6.2	4,581.51	
Fondos de Reservas	2.1.7.6.6	498.23	
Multas	2.1.7.6.9	90.00	
Sueldos por Pagar	2.1.7.7.1	4,263.28	
Utilidades 15 % Empleados (i)		1,156.49	22,876.86

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipos de Clientes	2.1.10	27,391.69	27,391.69
-----------------------	--------	-----------	-----------

Total**50,268.55****NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS****Diciembre 31,
2017**

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

ACCIONISTAS

Prestamos Daniel Espinoza	2.2.4.1.3	144,696.08	
CxP C/P Socio Espinoza Calisto Roberto	2.2.4.1.4	493,937.07	
Provisional Tarjetas de Credito	2.2.6.2	- 31,974.91	606,658.24

BANCARIOS

PRODUBANCO	2.1.4.1.1		13,329.76
------------	-----------	--	-----------

OTROS

CxP L/P Pago Camioneta	2.2.4.1.1	15,000.00	
CxP L/P Maria Belen Arriga	2.2.4.1.2	4,000.00	
Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados No Corriente	2.2.4.2	4,532.80	
Provisional Por Pagar (Módulos)	2.2.6.3	4,943.13	28,475.93

Total**648,463.93****NOTA 14. CAPITAL SOCIAL****Diciembre 31,
2017**

El capital Social se conforma de 6,500 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

NOTA 15. RESERVAS

Representa el valor calculado de años anteriores por Reserva Legal	1,300.00
--	----------

NOTA 16. COSTO DE VENTAS**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		713,861.58
(+) Compras		258,948.29
(+) Importaciones		225,838.64
(=) Disponible para la Venta		1,198,648.51
(-) Inventario Final	(i)	716,451.04

Total**482,197.47**

(i) VER NOTA 6

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldos Unificados Vtas.	5.2.1.1.1	76,083.05
Sobretiempos Vtas.	5.2.1.1.2	180.56
Gratificaciones Vtas.	5.2.1.1.3	4,307.78

Aportes Patronales al IESS Vtas.	5.2.1.1.5	13,142.74
Fondos de Reserva Vtas.	5.2.1.1.7	7,379.12
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	5.2.1.1.8	8,972.19
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	5.2.1.1.9	6,576.69
Vacaciones Vtas.	5.2.1.1.10	207.59
Desahucio Vtas.	5.2.1.1.11	1,604.43
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Vtas	5.2.1.1.12	223.32
Mantenimiento y Reparaciones Costos	5.1.4.6	4,794.93
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	5.1.4.7	5,435.89
Servicios Contratados Vtas.	5.2.1.1.14	11,767.45
Arriendos Vtas	5.2.1.1.19	62,200.29
Comisiones Vtas	5.2.1.1.20	26,986.05
Publicidad y Promoción Vtas.	5.2.1.1.21	2,574.14
Combustible Vtas.	5.2.1.1.23	368.42
Seguros Vtas.	5.2.1.1.25	1,463.70
Movilización y Transporte Vtas.	5.2.1.1.26	166.19
Guías de Transportes Vtas.	5.2.1.1.27	265.42
Fletes Vtas.	5.2.1.1.28	3,546.29
Gastos de Gestión Vtas.	5.2.1.1.29	631.70
Energía Eléctrica Vtas.	5.2.1.1.33	3,064.54
Teléfonos Convencionales Vtas.	5.2.1.1.34	1,443.01
Celulares Vtas.	5.2.1.1.35	1,682.58
Internet Vtas.	5.2.1.1.36	1,676.02
Agua Vtas.	5.2.1.1.37	780.21
Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	5.2.1.1.41	57.08
Servicio curier	5.2.1.1.67	1,732.11
Servicio Datafast Alquiler y Conexion	5.2.1.1.68	979.00
Total		250,292.49

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos Unificados Adm.	5.2.1.2.1	19,637.72
Gratificaciones Adm.	5.2.1.2.3	5,063.15
Aportes Patronales al IESS Adm.	5.2.1.2.5	3,365.55
Fondos de Reserva Adm.	5.2.1.2.7	2,307.86
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	5.2.1.2.12	57.60
Honorarios Profesionales Adm.	5.2.1.2.13	11,911.00
Servicios Contratados Adm.	5.2.1.2.14	13,161.74
Mantenimiento de Equipos Adm.	5.2.1.2.17	47.73
Comisiones Adm.	5.2.1.2.20	4,199.06
Publicidad y Promoción Adm.	5.2.1.2.21	234.00
Combustible Adm.	5.2.1.2.23	133.92
Guías de Transportes Adm.	5.2.1.2.27	110.25
Fletes Adm.	5.2.1.2.28	600.00
Gastos de Viajes Adm.	5.2.1.2.30	474.76
Teléfonos Convencionales Adm.	5.2.1.2.34	398.60
Celulares Adm.	5.2.1.2.35	1,007.79
Internet Adm.	5.2.1.2.36	286.49
Agua Adm.	5.2.1.2.37	360.20
Impuesto a los Consumos Especiales Adm.	5.2.1.2.41	1.20
Impuesto salida divisas Adm.	5.2.1.2.42	1,192.26
Tasas y Contribuciones Adm.	5.2.1.2.43	546.73
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	5.2.1.2.46	9,382.08
Amortizaciones Intangibles Adm.	5.2.1.2.48	14,956.37
Gastos de Oficina Adm.	5.2.1.2.63	140.00
Miscelaneos Adm.	5.2.1.2.66	176.00
Guardiania CC Olimpico	5.2.1.2.68	900.00
Servicios Generales CC Olimpico	5.2.1.2.69	900.00
Reembolso de gastos	5.2.1.2.70	3,755.21

Matriculacion Vehicular	5.2.1.2.71	236.91
Total		95,544.18

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses	5.2.1.3.1	1,448.66
Comisiones	5.2.1.3.2	21,620.54
Gastos de Financiamiento de Activos	5.2.1.3.3	5,790.22
Gastos Diferencia en Cambio	5.2.1.3.4	291.73
Otros Gastos Financieros	5.2.1.3.5	2,738.58
Total		31,889.73

NOTA 20. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2017**

El resumen de (+) Otros Ingresos / (-) Otros Gastos, es como sigue:

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	4.1.11	2,999.30
--	--------	----------

OTROS EGRESOS

Multas Tributarias	5.2.2.1.3	76.80
Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	5.2.2.1.7	5,860.48
Retenciones Asumidas	5.2.2.1.10	284.32
Otros gastos no deducibles	5.2.2.1.12	661.70
Total		- 3,884.00

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2017**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio		7,709.91
15% Participación Trabajadores	(NOTA 11)	1,156.49

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		7,709.91
(-) 15% Participación Trabajadores		1,156.49
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		17,629.78
Base Imponible		24,183.20
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	5,320.30
(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) DSTO 60%	-11,690.87 40%	- 4,676.35
Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo		643.96
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		4,676.35
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	10,167.00
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)	904.27
Credito Tributario Impuesto Renta		- 5,750.97

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**Calculo según Formula del Impuesto Anticipado**

	DSTO 60%	40%
0.4% Total activo	3,091.84	1,236.73
0.2% Total Patrimonio	126.79	50.72
0.2% Total costos y gastos	1,698.35	679.34
0.4% Total Ingresos	3,498.07	1,399.23
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>8,415.05</u>	<u>3,366.02</u>

(-) Retenciones en la Fuente**(NOTA 7)****10,167.00****Anticipo al Impuesto a la Renta**

Primer Abono	Julio del 2018	-
Segundo Abono	Septiembre del 2018	-
Tercer Abono	Abril del 2019	3,366.02

Utilidad del Ejercicio**7,709.91****(-) 15% Participación Trabajadores****1,156.49****(-) Impuesto a la Renta****5,320.30****Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta****1,233.12**

Determinación de Reservas (NO APLICA POR CUBRIR EL 20% DEL CAPITAL)

5% Reserva Legal

-**Total Reservas****-****Utilidad a disposición de accionistas después de Participación,
Impuestos y Reservas****1,233.12**