

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 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 C 3 años	0.33
Equipos de O 10 años	0.1
Muebles y En 10 años	0.1
Vehículos 5 años	0.2
Sistemas y Sc 3 años	0.33
Inmuebles 10 años	0.05

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

1.1.1.1.2	Caja Local Punto de Venta Av de los Granados	1,247.89
1.1.1.2.1	Caja Chica Quito	300.00
1.1.1.2.3	Caja Chica Cuenca	100.00
1.1.1.3.2	Banco Pichincha cc 3515582204	1,634.74
1.1.1.3.3	Tarjeta de Credito	1,071.00
1.1.1.3.4	Banco Produbanco AHO 12040107790	0.14
1.1.1.3.1	Banco Produbanco CC 02007012851 (i)	-3,923.40
Total		430.37

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2018**

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

1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	224,342.90
1.1.2.7.3	Datafast	1,528.08
1.1.2.7.2	Medianet	3,587.65
Subtotal		229,458.63
1.1.2.8.1	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-59,884.28
Total		169,574.35

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

1.1.4.5	Anticipos Empleados	407.82
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	3,690.01
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	76.41
Total		4,174.24

NOTA 6 . INVENTARIOS**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

1.1.3.6	Productos terminados y mercadería compr	493,034.42	
1.1.3.14	Ajuste de inventarios 2013	202,562.39	695,596.81
1.1.3.7	Mercaderías en Transito		181,829.80
Total			877,426.61

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

1.1.5.1.1	IVA sobre Compras		11,098.37
1.1.5.2.1	30% Bienes		766.79
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corp (i)		833.65
1.1.5.3.2	2% Servicios (i)		8,532.19
1.1.5.3.8	Retenciones Años anteriores		5,750.97
Total			26,981.97

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**Diciembre 31,
2018**

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 transp	1.2.1.8	105,309.70
Repuestos y Herramientas	1.2.1.10	164.29
Total		167,664.86

DEPRECIACION ACUMULADA:

(-) Depreciación Acumulada F 1.2.1.11	-60,969.46
Total	-60,969.46
Total Propiedad, Planta y Equipo	106,695.40

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2018**

Costo	
Saldo Inicial	130,367.17
Adiciones	37,297.69
Retiros	
Saldo Final	167,664.86
Depreciación	
Saldo Inicial	-50,670.84
Gasto Depreciación	-10,298.62
Retiros	

Saldo Final	-60,969.46
--------------------	-------------------

NOTA 9 . OTROS ACTIVOS

**Diciembre 31,
2018**

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:

1.2.4.4	(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-52,561.26
Total		-52,561.26

Total Otros Activos

-

NOTA 10. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

2.1.3.1.1	Proveedores	216,884.18
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	43,451.53
Total		260,335.71

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2018**

2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	165.52
2.1.7.2.2	2% Servicios	120.65
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	318.57
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	65.56
2.1.7.2.9	1% Fletes y transportes	8.71
2.1.7.3.1	30% Bienes	187.10
2.1.7.3.2	70% Servicios	227.66
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	137.56
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	10,902.81
2.1.7.5.7	Impuestos por pagar	3,543.40
	Impuesto a la Renta por Pagar (i)	5,064.11
Total		20,741.65

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

**Diciembre 31,
2018**

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

OBLIGACIONES PATRONALES

2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	76.67
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	564.08
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	725.38
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	1,687.50
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1,880.18
2.1.7.6.9	Multas	90.00
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	6,675.90

2.1.7.8.1	15% Trabajadores en General	1,156.49
Utilidades 15 % Empleados (i)		<u>1,124.92</u>
Total		13,981.12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipos de Clientes	2.1.10
-----------------------	--------

Total

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2018**

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

ACCIONISTAS

2.2.4.1.3	Prestamos Daniel Espinoza	207,231.39	
2.2.4.1.4	CxP C/P Socio Espinoza Calisto Roberto	493,937.07	
2.2.6.2	Provisional Tarjetas de Credito	<u>-31,974.91</u>	669,193.55

BANCARIOS

2.1.4.1.1	PRODUBANCO	126,835.18
-----------	------------	------------

OTROS

2.2.4.1.1	CxP L/P Pago Camioneta	15,000.00	
2.2.4.1.2	CxP L/P Maria Belen Arriga	4,000.00	
2.2.4.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	5,546.20	
2.2.6.3	Provisional Por Pagar (Módulos)	<u>4,943.13</u>	29,489.33

Total

825,518.06

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2018**

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 1300 y 65.	1,365.52
---	----------

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial	716,451.04
(+) Compras	178,822.19
(+) Importaciones	<u>197,819.33</u>
(=) Disponible para la Venta	1,093,092.56
(-) Inventario Final (i)	<u>695,596.81</u>

Total

397,495.75

(i) VER NOTA 6

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	56,320.70
5.2.1.1.2	Sobretiempos Vtas.	787.85
5.2.1.1.3	Gratificaciones Vtas.	5,379.10
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	13,371.74
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	5,857.75
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	9,171.26
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	4,281.25
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	3,125.88
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	5,710.38
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	7,499.87
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	1,735.47
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	49,231.88
5.2.1.1.19	Arriendos Vtas	42,985.68
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	4,131.14
5.2.1.1.20	Comisiones Vtas	17,715.55
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	30.36
5.2.1.1.28	Fletes Vtas.	2,624.76
5.2.1.1.33	Energía Eléctrica Vtas.	1,315.33
5.2.1.1.34	Teléfonos Convencionales Vtas.	558.39
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	277.34
5.2.1.1.36	Internet Vtas.	905.32
5.2.1.1.37	Agua Vtas.	298.12
5.2.1.1.41	Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	2.27
5.2.1.1.67	Servicio curier	361.30
5.2.1.1.68	Servicio Datafast Alquiler y Conexion	21.20
Total		233,699.89

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	14,232.00
5.2.1.2.3	Gratificaciones Adm.	7,487.23
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1,928.02
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2,486.69
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	8,132.77
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	1,139.42
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	187.39
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	8,949.21
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	1,318.54
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	1,329.65
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	2,170.46
5.2.1.2.36	Internet Adm.	680.00
5.2.1.2.37	Agua Adm.	319.42
5.2.1.2.42	Impuesto salida divisas Adm.	-225.00
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	1,667.26
5.1.4.9.2	Costo Isd	360.42
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	10,298.62
5.2.1.2.48	Amortizaciones Intangibles Adm.	37,588.78
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	36.00
5.2.1.2.68	GUARDIANIA C.C. OLIMPICO	1,200.00

5.2.1.2.69	SERVICIOS GENERALES C.C. OLIMPICO	1,200.00
5.2.1.2.70	Reembolso de gastos	3,068.45
5.2.1.2.71	MATRICULACION VEHICULAR	1,142.89
5.2.2.1.13	GASTOS MUNICIPALES 1.5 X1000 Y PATENTE	1,777.60
5.2.2.1.14	Multas Senae	12,444.00
5.2.2.1.15	Gasto Avaluo	196.00
5.2.2.2	GARANTIAS	114.00

Total	121,229.82
-------	------------

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

5.2.1.3.1	Intereses	11,012.79
5.2.1.3.2	Comisiones	8,778.04
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	4,983.91

Total	24,774.74
-------	-----------

NOTA 20. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2018**

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

OTROS INGRESOS

4.2.2	Multas	146.64	
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	3,697.18	3,843.82

OTROS EGRESOS

5.2.2.1.6	Faltantes de Caja	1.82	
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	120.13	
5.2.2.1.12	Otros gastos no deducibles	0.01	
			121.96

Total	3,721.86
-------	----------

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2018**

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

Utilidad del Ejercicio	7,499.46
------------------------	----------

15% Participación Tr (NOTA 11)	1,124.92
--------------------------------	----------

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	7,499.46
------------------------	----------

(-) 15% Participación Trabajadores	1,124.92
------------------------------------	----------

(-) Deducción por incremento neto de trabajadores	
---	--

(+) Gastos no Deducibles	16,644.12
--------------------------	-----------

Base Imponible	23,018.66
----------------	-----------

Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	5,064.11
(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879)		-8,656.90
Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo		-3,592.79
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		8,656.90
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	11,034.82
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)	4,081.99
Credito Tributario Impuesto Renta		-10,052.70
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.4% Total activo		-
0.2% Total Patrimonio		-
0.2% Total costos y gastos		-
0.4% Total Ingresos		-
Anticipo Impuesto a la Renta		-
(-) Retenciones en (NOTA 7)		11,034.82
Primer Abono Julio del 2019		-
Segundo Abono Septiembre del 2019		-
Anticipo al Impuesto a la Renta		-
Utilidad del Ejercicio		7,499.46
(-) 15% Participación Trabajadores		1,124.92
(-) Impuesto a la Renta		5,064.11
Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta		1,310.44
5% Reserva Legal		65.52
Total Reservas		65.52
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		1,244.91