

ENCIKLA IMPORTACIONES Y SERVICIOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 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 So 3 años	0.33
Inmuebles 10 años	0.05

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

1.1.1.1.2	Caja Local Punto de Venta Av de los Granados	114.44
1.1.1.2.1	Caja Chica Quito	300.00
1.1.1.3.2	Banco Pichincha cc 3515582204	1,634.74
1.1.1.3.4	Banco Produbanco AHO 12040107790	411.60

Total

2,460.78

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2019**

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

1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	129,774.68
1.1.2.5.16	Anticipo Liquidaciones Dineros	5,147.96

Subtotal

134,922.64

1.1.2.8.1 (-) Provisión Cuentas Incobrables

-59,884.28

Total

75,038.36

NOTA 5 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	627,826.40
1.1.1.14	Ajuste de inventarios 2013	202,562.41

Total

830,388.81

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	510.87
1.1.5.3.2	2% Servicios	5,579.58
1.1.5.3.8	Retenciones Años anteriores	15,116.81

Total

21,207.26

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2019**

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	1.2.1.8	26,784.82
Repuestos y Herramientas	1.2.1.10	164.29

Total 89,139.98

DEPRECIACION ACUMULADA:

(-) Depreciación Acumulada F 1.2.1.11 -44,143.64

Total -44,143.64

Total Propiedad, Planta y Equipo 44,996.34

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente: Diciembre 31, 2019

Costo		
Saldo Inicial		167,664.86
Adiciones		
Retiros		-78,524.88
Saldo Final		89,139.98

Depreciación		
Saldo Inicial		-60,969.46
Gasto Depreciación		-5,096.52
Retiros		21,922.34
Saldo Final		-44,143.64

NOTA 8. PROVEEDORES

Diciembre 31, 2019

El resumen de Proveedores, es como sigue:

2.1.3.1.1	Proveedores	98,702.56
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	35,657.60

Total 134,360.16

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

Diciembre 31, 2019

2.1.7.5.7	Impuestos por pagar	746.28
	Impuesto a la Renta por Pagar (i)	1,027.85

Total 1,774.13

NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES

Diciembre 31, 2019

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

OBLIGACIONES PATRONALES

2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	102.65
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	564.08
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	527.94
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	1,687.50
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	1,368.43
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	4,497.52
2.1.7.8.1	15% Trabajadores en General (i)	198.75

Total 8,946.87

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

1.1.1.3.1 Banco Produbanco CC 02007012851 (Sobregiros Bancarios) 17,211.96

Total **18,829.74**

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2019**

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

ACCIONISTAS

2.2.4.1.3 Prestamos Daniel Espinoza 206,543.46
2.2.4.1.4 CxP C/P Socio Espinoza Calisto Roberto 493,937.07
700,480.53

BANCARIOS

2.1.4.1.3 Produbanco Cartas de credito 15,932.15
2.1.4.1.5 Produbanco CAR1010047900800 4,580.98
20,513.13

OTROS

2.2.4.1.2 CxP L/P Maria Belen Arriga 4,000.00
2.2.4.1.5 PRESTAMO BELEN ARRIAGADA JUNIO 2019 10,000.00
2.2.4.1.6 PRESTAMO GABRIELA ESPINOSA 12,000.00
26,000.00

Total **746,993.66**

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2019**

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

NOTA 14. RESERVAS

Representa el valor calculado de años anteriores por Reserva Legal 1365.52 y 4.92 (2019) 1,370.44

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial 695,596.81
(+) Compras 234,101.12
(+) Importaciones 133,363.92
(=) Disponible para la Venta 1,063,061.85
(-) Inventario Final (i) 830,388.81

Total **232,673.04**

** Ajuste mediante acta de socios por dacion de pago del inventario con las deudas a largo plazo de socios

(i) VER NOTA 6

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

5.2.1.1.1 Sueldos Unificados Vtas. 41,862.56
5.2.1.1.2 Sobretiempos Vtas. 455.20
5.2.1.1.3 Gratificaciones Vtas. 4,900.00
5.2.1.1.4 Alimentación Vtas. 52.96

5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	6,958.39
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	4,178.23
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	4,772.47
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	3,687.50
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	920.99
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	6,602.76
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	1,963.26
5.2.1.1.19	Arriendos Vtas	30,774.99
5.2.1.1.20	Comisiones Vtas	10,052.19
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	20.33
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	14.00
5.2.1.1.28	Fletes Vtas.	1,910.84
5.2.1.1.33	Energía Eléctrica Vtas.	827.44
5.2.1.1.34	Teléfonos Convencionales Vtas.	195.81
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	686.63
5.2.1.1.36	Internet Vtas.	970.00
5.2.1.1.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Vtas.	999.26
5.2.1.1.65	Uniformes Vtas.	2,745.00
5.2.1.1.67	Servicio curier	179.16
5.2.1.1.68	Servicio Datafast Alquiler y Conexion	256.00

Total

125,985.97

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	14,328.00
5.2.1.2.3	Gratificaciones Adm.	10,502.00
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	3,629.56
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	2,488.38
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,489.45
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	375.00
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	2,620.00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	44,070.63
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	1,400.00
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	800.00
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	5,043.00
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	950.00
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	165.56
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	3,889.47
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	0.46
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	911.50
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	390.05
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	2,178.34
5.2.1.2.36	Internet Adm.	370.00
5.2.1.2.38	Televisión Pagada Adm.	17.65
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	3.60
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	2.65
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	5,096.52
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	1,556.54
5.2.1.2.71	MATRICULACION VEHICULAR	68.00

Total

105,746.36

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

5.2.1.3.1	Intereses	4,161.78
5.2.1.3.2	Comisiones	7,482.49
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	3,332.85

Total **14,977.12**

NOTA 19. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2019**

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

OTROS INGRESOS

4.3.5.2	Venta Activos Fijos	33,035.71	
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1,880.06	34,915.77

OTROS EGRESOS

5.2.2.1.3	Multas Tributarias	4.06	
5.2.2.1.6	Faltantes de Caja	0.04	
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	29.49	
5.2.2.1.12	Otros gastos no deducibles	9.28	
5.2.2.1.16	Perdida en venta de Activos Fijos	3,640.35	
5.2.2.1.17	Donaciones y aportaciones	14.43	
			3,697.65

Total **31,218.12**

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2019**

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

Utilidad del Ejercicio **1,324.97**

15% Participación Tr (NOTA 11) 198.75

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio **1,324.97**

(-) 15% Participación Trabajadores 198.75

(-) Dedución por incremento neto de trabajadores

(+) Gastos no Deducibles 3,545.82

Base Imponible 4,672.04

Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10) 1,027.85

(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) -

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo **1,027.85**

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago -

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 7) 6,090.45

(-) credito tributario años anteriores (NOTA 7) 15,116.81

Credito Tributario Impuesto Renta **-20,179.41**

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio **1,324.97**

(-) 15% Participación Trabajadores 198.75

(-) Impuesto a la Renta 1,027.85

Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta **98.37**

5% Reserva Legal 4.92

Total Reservas **4.92**

**Utilidad a disposición de accionistas después de Participación,
Impuestos y Reservas**

93.45