

ENCIMACORP S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

ENCIMACORP S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice de Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Miembros del Directorio y Junta de Accionistas

ENCIMACORP S.A. Informe sobre la Auditoría de los
Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ENCIMACORP S.A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, sobre la situación financiera de ENCIMACORP S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos que exigen las normas Ecuatorianas. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión por lo que detallamos lo siguientes observaciones

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Párrafo de énfasis

Conforme la declaración del Comité de Emergencia convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCov), del mismo modo en el Ecuador, conforme al Decreto ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente Compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

13 de julio del 2020



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

ENCIMACORP S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 25.000,61	\$ 20.909,12	16%
10102 Activos Financieros (neto)		\$ 36.412,81	\$ 52.698,83	-45%
10104 Servicios y otros pagos anticipados		\$ 1.635,94	\$ -	100%
10105 Activos por impuestos corrientes		\$ 15.126,33	\$ 10.672,00	29%
Total Activos Corrientes		\$ 78.175,69	\$ 84.279,95	-8%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)		\$ 492.916,25	\$ 468.647,98	5%
10202 Propiedades de inversion		\$ 400.000,00	\$ 400.000,00	0%
Total Activos No Corrientes		\$ 892.916,25	\$ 868.647,98	3%
TOTAL ACTIVOS		\$ 971.091,94	\$ 952.927,93	2%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar		\$ 976,02	\$ 311,26	68%
20104 Obligaciones con instituciones financieras		\$ 63.958,42	\$ -	100%
20107 Otras obligaciones corrientes		\$ 4.668,70	\$ 10.515,56	-125%
20108 Cuentas por pagar diversas - relacionadas		\$ -	\$ 80.382,15	-100%
Total Pasivos Corrientes		\$ 69.603,14	\$ 91.208,97	-31%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas		\$ 332.477,22	\$ 500.000,00	-50%
20210 Otros pasivos no corrientes		\$ 441.784,86	\$ 275.275,06	38%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 774.262,08	\$ 775.275,06	0%
TOTAL PASIVOS		\$ 843.865,22	\$ 866.484,03	-3%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital		\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	0%
302 Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion		\$ 1.660,00	\$ -	100%
304 Reservas		\$ 9.921,31	\$ 9.921,31	0%
306 Resultados acumulados		\$ 66.522,59	\$ 48.041,60	28%
307 Resultados del ejercicio		\$ 39.122,82	\$ 18.480,99	53%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 127.226,72	\$ 86.443,90	32%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 971.091,94	\$ 952.927,93	2%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

RODAS ZAMORA PABLO M.
Representante Legal

Patricia Iargo Lojano
Contador(a) General

ENCIMACORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4102 Prestacion de Servicios		\$ 77.623,26	\$ 56.850,00	27%
4106 Intereses	51	\$ -	\$ 250,00	-100%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 77.623,26	\$ 57.100,00	26%
43 OTROS INGRESOS				
TOTAL INGRESOS		\$ 77.623,26	\$ 57.100,00	26%
52 GASTOS				
5202 Gastos de Administracion	69	\$ 34.625,15	\$ 26.128,01	25%
5204 Otros Gastos	71	\$ 3.875,29	\$ -	100%
TOTAL GASTOS		\$ 38.500,44	\$ 26.128,01	32%
Utilidad antes de impuestos		\$ 39.122,82	\$ 30.971,99	21%

Nota: La codificacion utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

RODAS ZAMORA PABLO M.
Representante Legal

Patricia largo Lojano
Contador(a) General

ENCIMACORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30403	30404	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	10.000,00	1.660,00	-	9.921,31	-	-	-	66.522,59	-	39.122,82	-	127.226,72
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00	-	-	9.921,31	-	-	-	48.041,60	-	18.480,99	-	86.443,90
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.000,00	-	-	9.921,31	-	-	-	48.041,60	-	18.480,99	-	86.443,90
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	1.660,00	-	-	-	-	-	18.480,99	-	39.122,82	-	59.263,81
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		1.660,00						18.480,99				20.140,99
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										39.122,82		39.122,82
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)	99	10.000,00	-	-	9.921,31	-	-	-	48.041,60	-	18.480,99	-	86.443,90
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00	-	-	9.921,31	-	-	-	48.041,60	-	-	-	67.962,91
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2018)	990101	10.000,00			9.921,31				48.041,60				67.962,91
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-		-	18.480,99	-	18.480,99
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205												-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										18.480,99		18.480,99

RODAS ZAMORA PABLO M.
Representante Legal

Patricia Iargo Lojano
Contador(a) General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO	4.091,49
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	138.736,58
950101	Clases de cobros por actividades de operación	93.909,28
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	93.909,28
95010102	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades de operación	0,00
95010103	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negocios	0,00
95010104	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de seguros	0,00
95010105	Otros cobros por actividades de operación	0,00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	44.827,30
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-79.717,39
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negocios	0,00
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de seguros	0,00
95010205	Otros pagos por actividades de operación	124.544,69
950103	Dividendos pagados	0,00
950104	Dividendos recibidos	0,00
950105	Intereses pagados	0,00
950106	Intereses recibidos	0,00
950107	Impuestos a las ganancias pagados	0,00
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-32.740,73
950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
950202	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para inversión	0,00
950203	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
950204	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
950206	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
950207	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-32.740,73
950210	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
950211	Compras de activos intangibles	0,00
950212	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
950213	Compras de otros activos a largo plazo	0,00
950214	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950215	Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
950216	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
950217	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
950218	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
950219	Dividendos recibidos	0,00
950220	Intereses recibidos	0,00
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-101.904,36
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	1.660,00
950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	63.958,42
950305	Pagos de préstamos	-167.522,78
950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950308	Dividendos pagados	0,00
950309	Intereses recibidos	0,00
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO	0,00
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al ejercicio	0,00
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO	4.091,49

9506	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	20.909,12
9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25.000,61
		CUADRADO
	Diferencia	0,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	39.122,82
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	8.472,46
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.472,46
97002	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en lo	0,00
97003	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00
97004	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
97005	Ajustes por gastos en provisiones	0,00
97006	Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
97007	Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
97008	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
97010	Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	91.141,30
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	16.286,02
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4.454,33
98003	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.635,94
98004	(Incremento) disminución en inventarios	0,00
98005	(Incremento) disminución en otros activos	0,00
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-79.717,39
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5.846,86
98008	Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
98009	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
98010	Incremento (disminución) en otros pasivos	166.509,80
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de ope	138.736,58
		CUADRADO
	FLUJOS DE EF	
	Diferencia	0,00

ENCIMACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 16 de julio de 2015, en el canto Cuenca provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de “ENCIMACORP S.A.”. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en AZUAY / CUENCA / CUENCA / GIL RAMIREZ DAVALOS 3-80 Y ELIA LIUT. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190414825001.

La Sociedad tiene como objeto social compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblad.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por dos accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
2. Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ENCIMACORP S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

2.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

2.4 Activo financiero a plazo fijo

Los activos financieros a plazo fijo son adquiridos con la finalidad de invertir dinero a un plazo determinado y obtener beneficios económicos futuros a corto plazo para la Compañía con una realización mayor a 90 días y menor a 360 días.

2.5 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.6 Inventarios

ENCIMACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

Valor Neto Realizable.- Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad siguen el trámite que determinan las leyes para retirarlos del mercado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años de vida útil	% depreciación
Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de procesamiento	3 años	33.33%
Instrumental	10 años	10%
Otros activos	10 años	10%
Activos piezas de recambio	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.10 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes.- Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.
Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.
Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).
- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

2.11 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

2.12 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
 - La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
 - El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
 - Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, netos de devoluciones efectuadas en cada período.

2.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

2.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imposables. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía ha procedido a reconocer un activo por impuestos diferido a una tasa del 25% (2019) y 22% en el (2018) por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización y en el

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

artículo innumerado, numeral 11, "Impuestos diferidos" del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.15 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes 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. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

5. Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo que dispone la compañía se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
---------	---------	---------	------

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Caja - Bancos		\$20.909,12	-100,00%
Caja	\$14,52		100,00%
Caja cheques	\$400,00		100,00%
Banco pichincha # 2100109991	\$17.816,60		100,00%
Cooperativa Crea	\$6.757,16		100,00%
Cooperativa Jep	\$12,33		100,00%
Total general	\$25.000,61	\$20.909,12	400,00%

6. Activos financieros

Las deferentes cuentas por cobrar que tiene ENCIMACORP S.A., se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Clientes	\$9.492,81	\$9.544,43	-0,54%
Carccredit	\$3.400,00		100,00%
Felipe Rodas	\$20,00		100,00%
Parismoreno Hipolito	\$23.500,00		100,00%
Cuentas relacionadas por cobrar		\$43.154,40	-100,00%
Total general	\$36.412,81	\$52.698,83	199,46%

7. Anticipos y otros pagos anticipados

Según estados financieros los pagos anticipados de la compañía al 31 de diciembre del 2019, se refleja de la siguiente manera:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Ant Felipe Rodas	\$1.280,00		100,00%
Ant Pablo Rodas	\$300,00		100,00%
Ant Hurtado Pedro	\$55,94		100,00%
Total general	\$1.635,94		300,00%

8. Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, tanto en renta como en IVA, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Impuestos anticipados		\$10.672,00	-100,00%
Retención Impuesto a la renta 1%	\$140,49		100,00%
Retención Impuesto a la renta 2%	\$266,81		100,00%
Retención Impuesto a la renta 8%	\$10.950,58		100,00%

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Crédito tributario Iva	\$3.768,45		100,00%
Total general	\$15.126,33	\$10.672,00	300,00%

9. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, los activos fijos como el corriente valor depreciado de la Propiedad Planta y equipo que tiene la compañía se indica a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Edificios	\$363.451,00	\$363.451,00	0,00%
Terrenos		\$120.000,00	-100,00%
Terreno Parque Industrial Cuenca	\$70.000,00		100,00%
50% Terreno Racar Rosales	\$50.000,00		100,00%
Depr. Acum. Edificios	-\$29.766,97		100,00%
Vehículos	\$10.526,31	\$14.035,08	-33,33%
Depr. Acum. Vehículos	-\$6.600,51	-\$28.838,10	-336,91%
Mini cargadora Bobcat s530 2014	\$21.428,57		100,00%
Dep Acumul Mini cargadora Bobcat	-\$267,86		100,00%
Pallets Racks	\$14.820,93		100,00%
Dep acumul Pallet Racks	-\$675,22		100,00%
Total general	\$492.916,25	\$468.647,98	229,76%

10. Propiedades de Inversión

Las Propiedades de Inversión que tiene la compañía al 31 de diciembre se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Inversiones Tradeblan	\$400.000,00	\$400.000,00	0,00%
Total general	\$400.000,00	\$400.000,00	0,00%

11. Cuentas y documentos por pagar

Las diferentes obligaciones que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Proveedores	\$976,02	\$311,26	68,11%
Total general	\$976,02	\$311,26	68,11%

12. Obligaciones con instituciones financieras

Sus obligaciones con las entidades financieras al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
---------	---------	---------	------

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Anticipo de clientes	\$63.900,00	100,00%
Visa Produbanco Pablo Rodas	\$58,42	100,00%
Total general	\$63.958,42	200,00%

13. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene otras obligaciones con sus empleados, IESS, y pagos al SRI, las mismas se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Impuesto por pagar	\$22,90	\$5.869,76	-25532,14%
Participación a trabajadores	\$4.645,80	\$4.645,80	0,00%
Total general	\$4.668,70	\$10.515,56	-25532,14%

14. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Las distintas cuentas por pagar a relacionadas se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Cuentas por pagar relacionadas		\$80.382,15	-100,00%
Total general		\$80.382,15	-100,00%

15. Otros pasivos no corrientes

Otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre del 2019, se detalla a continuación

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Prestamos accionistas	\$441.784,86	\$275.275,06	37,69%
Total general	\$441.784,86	\$275.275,06	37,69%

16. Capital

El capital que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, está conformado por:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Capital social	\$10.000,00	\$10.000,00	0,00%
Total general	\$10.000,00	\$10.000,00	0,00%

17. Reservas

Las distintas reservas que tiene la compañía se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Reserva legal	\$2.053,44	\$2.053,44	0,00%
Reserva facultativa	\$7.867,87	\$7.867,87	0,00%
Total general	\$9.921,31	\$9.921,31	0,00%

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

18. Resultados acumulados

Los distintos resultados acumulados que tiene la compañía, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Utilidades acumuladas	\$66.522,59	\$51.263,28	22,94%
Pérdidas acumuladas		-\$3.221,68	-100,00%
Total general	\$66.522,59	\$48.041,60	-77,06%

19. Resultados del ejercicio

Los resultados obtenidos por la compañía tanto en el periodo 2018 y 2019 se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Utilidad del ejercicio	\$39.122,82	\$18.480,99	52,76%
Total general	\$39.122,82	\$18.480,99	52,76%

20. Ingresos

Los principales ingresos que tiene la compañía, así como sus respectivos descuentos, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Otros Ingresos	\$4.839,90		100,00%
Ventas 12% Arriendos	\$69.282,25		100,00%
Arriendo 10 de agosto Pacurucu	\$1.824,09		100,00%
Interese Inversiones	\$1.127,02		100,00%
Ingreso alquiler de buggys	\$305,00		100,00%
Ingreso alquiler k 26	\$245,00		100,00%
Servicios		\$56.850,00	-100,00%
Intereses Inversiones		\$250,00	-100,00%
Total general	\$77.623,26	\$57.100,00	400,00%

21. Gastos

Los gastos realizados por la compañía, tanto en ventas, administración, financieros entre otros se detalla a continuación:

Gastos de Administración

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Gastos de depreciación		\$24.061,30	-100,00%
Hospedaje	\$13,39		100,00%
Honorarios Promocionales	\$1.099,86	\$70,00	93,64%
Combustible lubricantes		\$11,88	-100,00%

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Gestión Notarios		\$130,10	-100,00%
Mantenimiento Reparaciones		\$762,15	-100,00%
Impuestos contribuciones		\$464,55	-100,00%
Gastos varios	\$5.251,40	\$613,17	0,00%
Intereses y comisiones		\$14,86	-100,00%
Suministros de oficina	\$171,40		100,00%
Guardianía y Seguridad	\$102,00		100,00%
Correo y Correspondencia	\$12,47		100,00%
Material de Aseo y Limpieza	\$9,04		100,00%
Combustibles	\$250,37		100,00%
Lubricantes / Aceites	\$817,90		100,00%
Gestión / Notarios	\$67,52		100,00%
Cafetería y atención Sociales	\$128,40		100,00%
Parqueo	\$1,75		100,00%
Movilizaciones Y transporte	\$2.104,28		100,00%
Mantenimiento Edificios	\$2.149,42		100,00%
Mantenimiento Oficinas	\$22,53		100,00%
Mantenimiento Vehículos	\$3.523,54		100,00%
Mantenimiento Maquinarias	\$6.429,15		100,00%
Impuestos Matriculación Vehí	\$354,58		100,00%
otros Impuestos y Contribución	\$583,98		100,00%
Impuesto a la salida de divisa	\$1.115,90		100,00%
Otros Gastos tributarios			-100,00%
Multas sri	\$52,99		100,00%
Gastos de depreciación Vehículos	\$2.397,65		100,00%
Gastos de depreciación edificios	\$6.922,55		100,00%
Gastos de depreciación maquinaria	\$943,08		100,00%
Comisión salida divisas	\$100,00		100,00%
Total general	\$34.625,15	\$26.128,01	1693,64%

Otros gastos

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Combustible	\$11,99		100,00%
Parqueo	\$1,39		100,00%
Mantenimiento Vehículos	\$1.478,54		100,00%
Varios	\$384,24		100,00%
Alimentación	\$19,85		100,00%

ENCIMACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Mantenimiento de Edicios	\$194,28	100,00%
Mantenimiento de Maquinarias	\$1.495,23	100,00%
Matriculación Vehicular	\$63,97	100,00%
Comisión bancarias	\$7,80	100,00%
Sueldo Operadores	\$218,00	100,00%
Total general	\$3.875,29	1000,00%

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Los efectos causados a finales del primer trimestre del 2020 por la emergencia sanitaria (COVID 19) tanto a nivel nacional como mundial, se encuentran en una fase inicial de análisis por parte de la administración de la Compañía dada la incertidumbre sobre el posible impacto económico en sus operaciones. Se encuentra pendiente por parte de los socios y gerencia definir estrategias suficientes y oportunas a fin de mitigar el riesgo de impacto económico relevante.

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para la publicación pertinente.

ENCIMACORP S.A.
BALANCE GENERAL
Al 2019.12.31

Codigo	Descripcion	Valor
1	ACTIVO	971.091,94
11	ACTIVOS CORRIENTES	78.175,69
111	ACTIVO DISPONIBLE	25.000,61
111001	CAJA	414,52
111001001	Caja	14,52
111001002	Caja cheques	400,00
111002	BANCOS	24.586,09
111002001	Banco Pichincha cta cte 2100109991	17.816,60
111002002	Cooperativa Crea	6.757,16
111002003	Cooperativa Jep	12,33
112	ACTIVO EXIGIBLE	53.175,08
112001	CUENTAS POR COBRAR	36.412,81
112001003	Carcredit	3.400,00
112001006	Felipe Rodas	20,00
112001009	Parismoreno Hipolito Camioneta	23.500,00
11200172	Clientes	9.492,81
112003	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.635,94
112003004	Ant Felipe Rodas	1.280,00
112003005	Ant Pablo Rodas	300,00
112003016	Ant Hurtado Pedro	55,94
112004	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	11.357,88
112004001	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	11.357,88
112004001001	Retencion Impuesto a la Renta 1%	140,49
112004001002	Retencion Impuesto a la Renta 2%	266,81
112004001004	Retencion Impuesto a la Renta 8%	10.950,58
112007	RETENCIÓN I.V.A.	3.768,45
112007001900	Credito Tributario Iva	3.768,45
12	ACTIVOS FIJOS	892.916,25
121	NO DEPRECIABLES	120.000,00
121001	TERRENOS	120.000,00
121001016	Terreno Parque Industrial Cuenca	70.000,00
121001017	50% Terreno Racar Rosales	50.000,00
122	DEPRECIABLES	372.916,25
122004	VEHICULOS	3.925,80
122004001	Vehiculo Utilitario marca BP color NEGRO	3.508,77
122004002	Vehiculo Utilitario marca BP color BLANCO	3.508,77
122004003	Vehiculo Utilitario marca BP color ROJO	3.508,77
122004004	Vehiculo Utilitario marca BP color ROJO 2	0,00
122004005	Deprec.A. vehiculo Utilitario marca BP color NEGRO	-2.200,17
122004006	Deprec.A. Vehiculo Utilitario marca BP color BLANC	-2.200,17
122004007	Deprec. A. Vehiculo Utilitario marca BP color ROJO	-2.200,17
122005	EDIFICIOS	333.684,03
122005004	Inmueble Racar	225.000,00
122005006	Nave Parque Industrial	138.451,00
122005007	Dep.Acumul.Nave Parque Industrial	-29.766,97
122006	MAQUINARIA Y EQUIPO	35.306,42
122006002	Minicargadora Bobcat S530 2014	21.428,57
122006003	Dep Acum Minicargadora Bobcat S530 2014	-267,86
122006004	Pallets Racks	14.820,93
122006005	Dep Acum Pallets Racks	-675,22

124	OTROS ACTIVOS	400.000,00
124001	ACTIVOS NO CORRIENTES	400.000,00
124001001	Inv. Tradebian S.A	400.000,00
	Total ACTIVO	971.091,94
2	PASIVO	843.865,22
21	PASIVO CORRIENTE	69.603,14
211	OBLIGACIONES INMEDIATAS	69.603,14
211001	PROVEEDORES	976,02
211001001	Proveedores de Mercaderías	976,02
211003	CUENTAS POR PAGAR	4.645,80
211003005	Femarpe	0,00
211003011	Jaime Rodas	
211003018	Incoarenamar	0,00
211003101	15% Participacion Trabajadores 2018	4.645,80
211004	IMPUESTOS POR PAGAR	22,90
211004001	Retencion fte relac dependencia B Desgrav	4,86
211004001004	impuestos por pagar	4,86
211004016	Impuesto por Pagar IVA	18,04
211008	TARJETAS DE CREDITO	58,42
211008010	Visa Produbanco Pablo Rodas	58,42
211009	ANTICIPO CLIENTES	63.900,00
211009003	Anticipo de Clientes	63.900,00
22	PASIVO LARGO PLAZO	774.262,08
221	PRESTAMO A LARGO PLAZO	774.262,08
221001	PRESTAMOS ACCIONISTAS	448.620,66
221001001	Rodas Jaime	135.971,50
221001002	Rodas Felipe	139.830,12
221001003	Rodas Jaime (coop merced)	172.819,04
221002	CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR	325.641,42
221002001	Rodas Jaime	32.225,13
221002003	Pablo Rodas CXP	365,90
221002004	Femarpe CXP	206.843,51
221002005	Incoarenamar CXP	86.206,88
	Total PASIVO	843.865,22
3	PATRIMONIO	88.103,90
31	CAPITAL	78.182,59
311	CAPITAL SOCIAL	78.182,59
311001	CAPITAL SOCIAL	10.000,00
311001001	Capital	10.000,00
311002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES	1.660,00
311002001	Aporte Socios - Capitalizaciones	1.660,00
311004	RESULTADOS	66.522,59
311004002	Utilidad del Ejercicio 2015	-3.221,68
311004004	Utilidad del Ejercicio 2016	26.585,47
311004005	Utilidad del Ejercicio 2017	24.677,81
311004008	Utilidad del Ejercicio 2018	18.480,99
32	RESERVAS	9.921,31
321	RESERVA LEGAL	2.053,44
321001	RESERVA LEGAL	2.053,44
321001001	Reserva Legal	2.053,44
322	RESERVA FACULTATIVA	7.867,87
322001	RESERVA FACULTATIVA	7.867,87
322001001	Reserva Facultativa	7.867,87
	Total PATRIMONIO	88.103,90
	UTILIDAD	39.122,82
	PASIVO Y PATRIMONIO	971.091,94


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR

ENCIMACORP S.A.
Estado de Resultados
Del 01 enero al 31 de diciembre 2019

Codigo	Descripcion	Valor
4	INGRESOS	77.623,26
41	INGRESOS OPERATIVOS	77.623,26
411	VENTAS	77.623,26
411001	VENTAS 12%	69.282,25
411001001	Ventas 12% Arriendos	69.282,25
411002	VENTAS 0%	8.341,01
411002004	Arriendo 10 de Agosto Pacurucu	1.824,09
411002006	Otros Ingresos	4.839,90
411002007	Intereses Inversiones	1.127,02
411002008	Ingreso alquiler de buggys	305,00
411002009	Ingreso alquiler Km26	245,00
5	EGRESOS	34.525,15
51	COSTOS	34.525,15
512	GASTOS	34.525,15
512001	GASTOS POR PERSONAL	1.099,86
512001002	Honorarios Profesionales	1.099,86
512003	GASTOS POR OPERACIONES	1.560,85
512003001	Suministros de Oficina	171,40
512003002	Guardiania y Seguridad	102,00
512003005	Correo y Correspondencia	12,47
512003006	Material de Aseo y limpieza	9,04
512003009	Combustibles	250,37
512003010	Lubricantes / Aceites	817,90
512003011	Gestión/Notaríos	67,52
512003015	Cafetería Y Atencio Sociales	128,40
512003019	Parqueo	1,75
512004	GASTO POR VIAJES	2.117,67
512004002	Hospedaje	13,39
512004004	Movilizaciones y Transporte	2.104,28
512005	MANTENIMIENTOS	12.124,64
512005001	Mantenimiento Edificios	2.149,42
512005003	Mantenimiento Oficinas	22,53
512005004	Mantenimiento Vehículos	3.523,54
512005005	Mantenimiento Maquinarias	6.429,15
512008	OTROS GASTOS	5.251,40
512008001	Gastos Varios	5.251,40
512009		2.107,45
512009004	Impuesto Matriculacion Vehi	354,58
512009005	Otros Impuestos Y Contribución	583,98

512009006	Impuesto A La Salida De Divisa	1.115,90
512009007	otros gastos tributarios	52,99
51200900701	multas sri	52,99
512011	GASTOS DE DEPRECIACION	10.263,28
512011001	Gastos de Depreciacion Vehiculos	2.397,65
512011002	Gastos de Depreciacion Edificios	6.922,55
512011003	Gastos de Depreciacion Maquinaria	943,08
7	EGRESOS NO OPERATIVOS	100,00
71	EGRESOS NO OPERATIVOS	100,00
711	GASTOS FINANCIEROS	100,00
711007	Comisión salida divisas	100,00
8	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.875,29
81	GASTOS NO DEDUCI BLES	3.875,29
811	NO DEDUCIBLES	3.875,29
811001004	Parqueo	1,39
811001006	Varios	384,24
811001007	Alimentación	19,85
811001029	Mantenimiento De Edificios	194,28
811001031	Mantenimiento de Maquinarias	1.495,23
81101032	Matriculacion Vehicular	63,97
81101035	Mantenimiento Vehículos	1.478,54
81101036	Combustible	11,99
81101043	Comisiones bancarias	7,80
81101051	Sueldo Operadores	218,00
RESULTADO DEL EJERCICIO (UT)		39.122,82



GERENTE GENERAL



CONTADOR