

# **DEDINO REPRESENTACIONES 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 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:

Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	111202	11,324.36
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	111203	25,884.88
Banco Pacifico	111204	10.20

**Total**

**37,219.44**

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,  
2017**

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

Clientes	112101	42,080.42
Clientes Visa	112103	2,015.46
Clientes Diners	112104	1,181.34
Clientes Mastercard	112105	780.41
Clientes American Express	112106	122.38

Subtotal

46,180.01

( - ) Provisión Cuentas Incobrables

112201

- 8,132.42

**Total**

**38,047.59**

### NOTA 5 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	113104	237,498.26
-------------	--------	------------

**Total**

**237,498.26**

### NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	112701	(I)	4,183.24
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios	112704		2,002.62

Ret IVA en Ventas	112706	893.54
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	112707	16,387.37

<b>Total</b>		<b>23,466.77</b>
--------------	--	------------------

<b>NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2017</b>

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

**ACTIVO:**

Equipos de Oficina	121101	2,795.54
Muebles y Enseres	121102	18,479.26
Equipo de Computación	121103	2,505.75
Vehiculos	121104	114,776.79
Sistemas Software	121108	920.00
Inmuebles	121109	184,678.75

Total		324,156.09
-------	--	------------

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Dep. Acum Equipos de Oficina	121201	- 2,795.54
Dep. Acum. Muebles y Enseres	121202	- 10,014.49
Dep. Acum. Equipo de Computación	121203	- 2,505.75
Dep. Acum. Vehiculos	121204	- 114,776.79
Dep. Acum. Sistemas Software	121208	- 920.00
Dep.Acum.Inmuebles	121209	- 34,487.01

<b>Total</b>		<b>- 165,499.58</b>
--------------	--	---------------------

<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>158,656.51</b>
---	--	-------------------

<b>El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:</b>	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2017</b>

Costo		
Saldo Inicial		324,156.09
Adiciones		
Retiros		- 0.00
<b>Saldo Final</b>		<b>324,156.09</b>

Depreciación		
Saldo Inicial		- 152,892.03
Gasto Depreciación		- 12,607.55
Retiros		
<b>Saldo Final</b>		<b>- 165,499.58</b>

<b>NOTA 8. PROVEEDORES</b>	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2017</b>

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores	212101	10,753.08
Proveedores Exterior	212118	65,683.97

<b>Total</b>		<b>76,437.05</b>
--------------	--	------------------

<b>NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2017</b>

303 honorarios profesionales	212602		25.00
309 publicidad	212607		2.00
310 transporte y fletes	212608		5.00
320 Arriendo Bienes Inmuebles	212610		95.65
322 Seguros	212611		3.90
340 Otras retenciones 1%	212612		69.62
341 Otras retenciones 2%	212613		13.79
IVA Ventas	212701		9,087.28
Ret. IVA 30 % Bienes	212702		1.24
Ret. IVA 70 % Servicios	212703		12.60
Ret. IVA 100 %	212704		173.48
Impuesto a la Renta por Pagar	212901	( i )	3,031.19

**Total**

**12,520.75**

**NOTA 10. 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**

Sueldos por Pagar	212401		2,533.84
Decimo Tercer Sueldo	212501		364.75
DEcimo Cuarto Sueldo	212502		1,504.51
Fondos de Reserva	212504		68.73
Aportes al IESS	212505		964.75
Prestamos Q. IESS	212506		125.77
Utilidades 15 % Empleados	212507		148.32
Multas a Empleados	212508		198.99
Utilidades 15 % Empleados ( i )			1,353.60

**Total**

**7,263.26**

**NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS**

**Diciembre 31,  
2017**

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

**ACCIONISTAS**

Dino Recalde	221105	16,687.51	
SRI	221109	91,344.43	
			108,031.94

**BANCARIOS**

Prestamos Banco Pacifico	221101		44,143.24
--------------------------	--------	--	-----------

**OTROS**

Jubilación Patronal	241101	2,019.97	
Jubilación por deshaucio	241102	11,830.01	
Bonificacion por responsabilidad	241103	95,000.00	108,849.98

**Total**

**261,025.16**

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

**Diciembre 31,  
2017**

El capital Social se conforma de 1000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

**NOTA 13. RESERVAS**

Representa el valor calculado de años anteriores por Reserva Legal 383.52

**NOTA 14. COSTO DE VENTAS**

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		277,110.37
( + ) Compras		7.03
( + ) Importaciones		218,645.47
( - ) Disponible para la Venta		495,762.87
( - ) Inventario Final	( i )	237,498.26

**Total 258,264.61**

( i ) VER NOTA 6

**NOTA 15. GASTOS DE VENTAS**

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldo Básico	521101	58,328.82
Decimo Tercer Sueldo	521103	4,453.79
Decimo Cuarto Sueldo	521104	3,672.58
Vacaciones	521105	650.59
Fondos de Reserva	521106	4,083.03
Aporte Patronal	521107	7,086.96
Servicios Ocasionales	521108	5,436.53
Bonificacion de la empresa	521109	472.12
Lunch de Personal	521111	9,082.64
Mantenimiento y Reparaciones	531101	25,216.20
Servicios de Guardiania	531102	1,200.00
Fletes y Transportes	531104	11,732.41
Arriendos de local	531110	37,348.12
Costo logistico de desaduanizacion	511204	8,221.45

**Total 176,985.24**

**NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Bonificaciones de la Empresa	611110	1,103.30
Honorarios	611112	6,600.00
Otros Gastos	61204	105.73
Seguros Varios	612101	4,432.95
Mantenimiento Vehiculos	612111	6,397.21
Mantenimientoas Oficinas	612113	3,419.02
Mantenimiento Eq. Computacion	612115	56.00
Combustible	612116	3,452.91
Legales	612202	563.81
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	612301	2,367.78
Superintendencia de Cias.	612303	377.64
Gastos Renta ISD	612306	5,270.45
Luz	612402	5,756.39
Agua	612403	1,066.52
Telefono	612404	3,117.15

Internet	612407	2,369.31
Copias e Imprenta	612502	2,219.43
Anuncios y publicaciones	612503	1,783.14
Capacitacion	612605	5,156.22
Uniformes	612606	335.32
Depreciaciones	612701	12,607.55
Cuentas Incobrables	612704	211.05
Salud	621302	80.00
Alimentación	621304	6,188.56
Vestimenta	621305	671.10

Total		<u>75,708.54</u>
-------	--	------------------

**NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS**

**Diciembre 31,  
2017**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	5.2.1.3.1	6,228.90
Otros Gastos Financieros	5.2.1.3.2	1,229.54
Comisiones Tarjetas	5.2.1.3.3	12,147.02

<b>Total</b>		<u><b>19,605.46</b></u>
--------------	--	-------------------------

**NOTA 18. OTROS INGRESOS/ EGRESOS**

**Diciembre 31,  
2017**

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

**OTROS INGRESOS**

Otros Ingresos	421102	2,699.82
----------------	--------	----------

**OTROS EGRESOS**

Multas Fiscales	5.2.2.1.10	145.66	
Otros Gastos	5.2.2.1.12	2.54	148.20

<b>Total</b>			<u><b>2,551.62</b></u>
--------------	--	--	------------------------

**NOTA 19. 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:

<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>9,023.97</b>
-------------------------------	--	-----------------

15% Participación Trabajadores	(NOTA 11)	1,353.60
--------------------------------	-----------	----------

**Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>9,023.97</b>
-------------------------------	--	-----------------

(-) 15% Participación Trabajadores		1,353.60
------------------------------------	--	----------

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

(+) Gastos no Deducibles		6,107.78
--------------------------	--	----------

Base Imponible		<u>13,778.16</u>
----------------	--	------------------

Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)		3,031.19
(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) DSTO 60%	- 5,282.44	40%	- 2,112.98
<b>Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo</b>			<b>918.22</b>

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago			2,112.98
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)		4,183.24
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)		16,387.37

**Credito Tributario Impuesto Renta** - **17,539.42**

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

<b>Calculo según Formula del Impuesto Anticipado</b>	<b>DSTO 60%</b>	<b>40%</b>
0.4% Total activo	1,700.97	680.39
0.2% Total Patrimonio	275.28	110.11
0.2% Total costos y gastos	1,049.21	419.68
0.4% Total Ingresos	2,158.94	863.58
Anticipo Impuesto a la Renta	5,184.40	2,073.76

**(-) Retenciones en la Fuente** (NOTA 7) **4,183.24**

**Anticipo al Impuesto a la Renta**

Primer Abono	Julio del 2018	-
Segundo Abono	Septiembre del 2018	-
Tercer Abono	Abril del 2019	2,073.76

**Utilidad del Ejercicio** **9,023.97**

(-) 15% Participación Trabajadores	1,353.60
(-) Impuesto a la Renta	3,031.19

**Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta** **4,639.18**

Determinación de Reservas

5% Reserva Legal	383.52
------------------	--------

**Total Reservas** **383.52**

**Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas** **4,255.66**