

1. Actividad Económica

a) Constitución

ZARIMPORT S. A., que por medio de escritura de constitución en fojas 107.387 a 107.405 con fecha 29 de agosto de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones el 18 de septiembre del 2007. El domicilio legal de la Compañía es Chimborazo 816 y Colón, Guayas, Guayaquil Ecuador.

b) Actividad Económica

La actividad económica consiste en la Venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general.

La compañía efectúa sus ventas principalmente en la ciudad de Guayaquil; así también vende sus productos a diferentes ciudades dentro del Ecuador.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

d) Distribución geográfica.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía solo cuenta con una tienda en la ciudad de Guayaquil.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de Conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2013, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

CAJA	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Caja General	34.418,34	685,44
Caja Cheques-Clientes-Pagos	<u>1.360,78</u>	<u>1.360,72</u>
	35.779,12	2.046,16
BANCOS		
BCO. PRODUBANCO CTA AHO AZ12020017877	380,66	384,02
BCO. PICHINCHA CTA AHO JZC 3613328200	22.142,47	1.109,23
BCO. PRODUBANCO CTA CTE JZC 02020001076	4.574,67	10.996,09
BCO. MACHALA CTA CTE ZARIMP 1110071120	112,13	112,13
BCO. GUAYAQUIL CTA AHO RE 3221992	306,08	306,08
BCO.PRODUBANCO CTA AH-CART-JZ-12020017303	7.533,56	3.237,53
BCO. PRODUBANCO CARTERA.CTA AHR ZAR 120200	6.898,05	1.333,04
BCO. MACHALA CTA CTE JZC 1290001869	<u>16,98</u>	<u>16,98</u>
	41.964,60	17.495,10
TOTAL CAJA Y BANCOS	<u>77.743,72</u>	<u>19.541,26</u>

Por los altos saldos con que cierran las cajas recomendamos tomar un arqueo de caja al final de cada mes.

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

4. Deudores Comerciales

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y aun pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

El plazo que la empresa da a sus clientes es máximo de 45 días, y se hace una revisión del crédito a los clientes .

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Clientes locales	60.884,13	40.128,70
Cheques Posfechados	188.962,37	174.802,66
Cheques Protestados Cart. Banco	23.906,17	51.009,76
Cheques Devueltos o Protestados	7.098,06	4.680,90
Cientes- Cobros Anticipados (Saldo a favor)	12.873,35	84.201,73
TOTAL CTAS. POR COBRAR CLIENTES	<u>267.977,38</u>	<u>174.802,66</u>

La cuenta por cobrar clientes comprende valores en cheques para su posterior cobro.

5. Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de otras cuentas por Cobrar, está compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Empleados		
Personal activo	14,430.69	11,064.36
	<u>14,430.69</u>	<u>11,064.36</u>
Accionistas y Relacionadas		
Rosemarie Espinoza	45,395.46	0.00
Jorge Zarate	14,212.35	0.00
	<u>59,607.81</u>	<u>0.00</u>
Fisco		
Impuesto a Favor Renta	6,328.41	11,819.18
Anticipo de Impuesto a la Renta	3,347.10	6,481.98
	<u>9,675.51</u>	<u>18,301.16</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>83,714.01</u>	<u>29,365.52</u>

6. Inventarios

Los inventarios se expresan a valor menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El valor neto de realización comprende el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio de inventario.

Al 31 de diciembre, los inventarios (neto) se componen de lo siguiente:

INVENTARIOS	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Artículos de Bazar	353.471,37	354.563,63
Artículos de Bazar	16.144,10	19.286,09
Adornos	7.014,02	6.255,31
Cartera -monederos.cosmetiquera	156.282,58	149.239,12
Combos-estuches	9.365,40	7.329,62
Crema-cuerpo-manos	38.822,69	45.564,56
Exhibidores	3.128,85	2.447,44
Fundas	10.394,27	9.384,16
Juguetes	15.853,85	14.643,35
Llaveros	17.648,41	18.241,09
Peluches	6.675,39	7.468,80
Utiles escolares	543,33	869,04
Minivasos	5.587,47	8.882,56
Varios	66.011,01	64.952,49
Cosméticos	10.649,71	2.166,48
Cosmeticos	4.904,97	896,63
Esmaltes	5.744,74	1.269,85
Artículos de belleza	2.408,19	523,96
Artículos de belleza	2.408,19	523,96
Accesorios de Cabello	6.544,61	158,69
Accesorios	6.544,61	158,69
Accesorios de Vestir	27.033,18	5.664,95
Accesorios	9.239,59	1.589,22
Gafas	7.185,53	701,56
Gorras	2.162,36	825,63
Reloj	8.445,70	2.548,54
Bisutería	12.738,52	4.785,21
Bisutería	12.738,52	4.785,21
Perfumería	9.219,11	1.263,89
Perfumes	9.219,11	1.263,89
Mercadería en Transito	182.403,93	0,00
TOTAL INVENTARIOS	<u>604.468,62</u>	<u>369.126,81</u>

7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipos, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las paridas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Rubro</u>	<u>Porcentaje (%)</u>
Edificios	3 al 5%
Maquinarias y Equipos	10 al 15%
Muebles y Enseres	10 al 15%
Vehículos	20 al 25%
Equipos de Computación	20 al 33%

Lo terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Propiedad, planta y equipo	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Terrenos	501.956,35	495.147,44
Edificios	851.240,33	851.240,33
Muebles y enseres	25.361,26	23.397,97
Vehículos	42.878,86	42.878,86
Equipos de computación	21.459,59	21.459,59
Instalaciones	102.616,27	102.616,27
Total Costo	1.545.512,66	1.536.740,46
(-) depreciaciones	-306.310,22	-255.394,85
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>1.239.202,44</u>	<u>1.281.345,61</u>

10. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Proveedores por pagar	287.456,61	147.962,22
Cheques postfechados emitidos	68.629,55	52.896,23
Cuentas por cobrar proveedores	41.091,93	0,00
TOTAL PROVEEDORES	<u>314.994,23</u>	<u>200.858,45</u>

La cuenta de Proveedores por pagar contiene a tanto a los proveedores por pagar como a las cuentas bancarias que han girado cheques postfechados.

El detalle de los proveedores al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Código	Nombre	Saldo
418	PAT PRIMO ECUADOR COMERCIALIZADORA S.A.	48,621.11
508	PROTELA ECUADOR S.A.	45,532.28
337	CASTAÑEDA CARLOS	42,666.66
625	LEON PABLO COSTALES RUIZ	31,500.00
258	SARMIENTO GUSTAVO	24,310.94
413	BACILIO ARISTIZABAL	19,903.52
400	FABRINORTE CIA. LTDA.	19,791.86
205	GOMEZ CARDENAS JHON	14,400.00
463	STX TEXTILES CIA. LTDA.	12,688.89
72	COSMETICORP S.A.	9,682.90
816	HORACIO FIGUEROA	9,037.50
353	INTERDEIN S.A. VISA TITANIUM	7,095.46
240	MORAN MARTRUS BEATRIZ	5,865.30
380	AIG METROPOLITANA CIA. DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	4,024.43
415	MARIA ENDERICA DE LOPEZ	4,000.00
530	FIDUNEGOCIOS S.A.	1,980.00
468	RESTREPO HOYOS GLORIA CRISTINA	1,877.35
679	POLIGRAFICA C.A.	1,626.87
787	GLOBALFLEX CIA LTDA	1,111.14
	Varios	9,278.02
	SALDO PROVEEDORES	314,994.23

11. Préstamos bancarios

Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, el movimiento de los préstamos bancarios es como sigue:

	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Corto Plazo		
Banco Produbanco	361,138.12	178,051.06
Banco Bolivariano	35,000.00	35,000.04
Banco Pichincha	0.00	13,074.02
	396,138.12	226,125.12
Largo Plazo		
Banco Produbanco	342,643.30	141,876.84
Banco Bolivariano	99,166.58	137,083.25
Banco de Pichincha	0.00	33,080.61
	441,809.88	312,040.70
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	837,948.00	538,165.82

La operación con el Banco Produbanco corresponde a un financiamiento para compra de bienes inmuebles detallados a continuación:

- Préstamo de \$ 350.000 para la compra de un Edificio en Cacique Álvarez, la deuda vence el 16 de septiembre del 2014 a una tasa del 9.76%.
- Préstamo de \$ 200.000 para la compra de un Edificio en Chimborazo y Manabí, la deuda vence el 27 de octubre del 2014 a una tasa del 9.76%.
- Préstamo de \$ 350.000 para la compra de un Edificio en Vernaza Norte, la deuda vence el 20 de mayo del 2020 a una tasa del 9.76%.
- Préstamo de \$ 15.631.59 para la compra de un Vehículo, la deuda vence el 27 de abril del 2015 a una tasa del 9.76%.

La operación con el Banco Bolivariano corresponde a un financiamiento para la construcción de un galpón en Mapasingue, el vencimiento de la deuda es en noviembre 24 del 2017. El valor inicial del préstamo fue de \$210.000,00 a una tasa 9.44%.

12. Otras cuentas por pagar

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Provision de beneficios y CxP empleados		
Décimo tercer sueldo	3.507,67	4.256,43
Décimo cuarto sueldo	3.779,79	4.215,27
Vacaciones	2.498,29	1.575,55
Liquidacion de Haberes por pagar	1.458,14	0,00
Comisiones por pagar empleados	11.569,09	0,00
Participación utilidades	11.427,13	11.679,32
Sueldos por pagar	4.722,31	0,00
Provisiones para Jubilacion Patronal varios	121.688,08 0,00	110.222,75 4.218,64
	<u>160.650,50</u>	<u>136.167,96</u>
IESS		
Aporte personal y patronal	2.693,63	2.686,15
Préstamos quirografarios e hipotecarios	921,32	0,00
	<u>3.614,95</u>	<u>2.686,15</u>
Fisco		
Iva por pagar	16.397,47	7.664,95
Retenciones de iva por pagar	7.784,46	1.039,86
Retenciones en la fuente por pagar	1.191,19	1.174,46
Impuesto a la renta	15.684,60	19.162,99
	<u>41.057,72</u>	<u>29.042,26</u>
Cuentas por Pagar - Varios		
Depositos clientes x liquidar	0,00	11.617,63
Prestamos por Pagar - Terceros	0,00	113.303,81
Provision intereses por ganar	6.475,56	5.595,57
Otros Pasivos	605.337,19	605.337,19
	<u>612.522,75</u>	<u>735.854,20</u>
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>817.845,92</u>	<u>903.750,57</u>

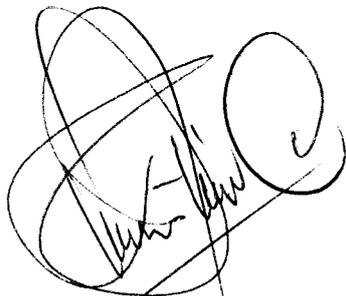
14. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013, el capital suscrito está representado por 800 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2013, la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 800.00					
NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0915735724	ESPINOZA ORELLANA ROSEMARIE	ECUADOR	NACIONAL	400.00
2	0912855590	ZARATE CARDENAS JORGE ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	400.00
TOTAL (USD \$):					800.00

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Capital Social	800.00	800.00
Aporte socios futura capitalizacion	74,000.00	38,000.00
Reserva legal	15,967.50	15,967.50
Superavit por revaluacion de Activos	120,584.00	120,584.00
Ganancias Acumuladas	117,251.16	70,231.31
Utilidad del ejercicio	49,069.12	47,019.85
Resultados Acumulados de la Adopcion de las NIIF	-61,195.64	-61,195.64
TOTAL PATRIMONIO	<u>316,476.14</u>	<u>231,407.02</u>



Jorge Zárate Cárdenas
Gerente General



C.P.A. José Mora B.
Contador