

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La empresa Corporación Ekazipper del Ecuador S.A, constituida en la República del Ecuador, se dedicada a la importación y comercialización cierres, reatas cintas en la rama textil.

La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponde al período contable 2012, cuyos valores se expresan en dólares americanos . A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en su elaboración.

NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, y ciertamente modificado por la revalorización de terrenos y construcciones, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables .

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son :

- a) efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) inventarios;
- d) propiedad, planta y equipo;
- e) Activos Diferidos
- f) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- g) pasivos y activos de impuestos;
- h) provisiones;
- i) capital emitido y reservas.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por \$ 200,00 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de las sección Administrativa y de Ventas, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento ,fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

BANCOS.- La empresa mantiene su cuenta bancaria en Banco del Pichincha únicamente

Banco del Pichincha.- Se registra depósitos de clientes, pagos para el proceso de Aduana(importaciones) pago a proveedores , empleados y entidades de control

mediante la aplicación de transferencias bancarias en su mayoría. Saldo al finalizar el período \$22.317,14

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 367940.49 al terminar el período contable, contiene el detalle de los clientes y sus valores, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo de 30, 60, y 90 días, mencionado que existe cartera a más de 120 días sin que este exceda de 365 días en montos significativos, dentro de éstos parámetros no se considera riesgo crediticio, ya que de acuerdo al mercado y la actividad comercial de la empresa aún son controlables, el interés se aplicará a aquellos valores y / o montos que la Gerencia General considere susceptibles de riesgo de incobrabilidad puntual, cuyos valores serán facturados al cliente.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 11.519,87 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2012, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente este valor es suficiente para respalda la cartera en este año. Si efectuado un análisis de cartera la Gerencia General considera provisionar valores adicionales por cartera en riesgo de cobro, establecerá el % aplicarse en la provisión, para lo cual considerará plazo vencido, montos por evento y antigüedad.

NOTA 6.-INVENTARIOS.- Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos importados es por línea comercial, mismo que incluyen costo de factura más los gastos de importación, los que luego revelan el costo de adquisición final.

PROVISION VALOR NETO DE REALIZACIÓN.- Las existencias finales fueron evaluadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo corresponder al costo promedio ponderado mensual, como resultado de este análisis se determinó que no existen productos que sean motivo de provisión por este concepto.

PROVISION POR DETERIORO DE INVENTARIOS.-Se considerado evidenciar que dentro de existencia se determinan productos que no se han comercializado desde años atrás lo , que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado, surge así la pérdida por desvalorización Esto a razón del cambio de las políticas económicas y comerciales del mercado en general. En el 2012 esta provisión es de \$44.383,44

NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS.- Registrados a valor actual en base a la carta resumen del estudio de reavalúo por el Banco del Pichincha, para efectos de NIIFS, por un valor revalorizado a \$ 62890.67

EDIFICIOS.- Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 187.488,00

MUEBLES Y ENSERES ,EQUIPO DE COMPUTACION.- Muebles adquiridos en su mayoría en el año 2011 y 2012 que por su valor y función en el desenvolvimiento de la actividad empresarial asciende a \$ 37.060,80

VEHICULOS.- valor \$ 10.080.40 en libros \$ 2.899.84

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada si así lo ameritará.

NOTA 8.-ACTIVOS DIFERIDOS- Rubro que comprende los Seguros empresariales,(robo, incendio, fidelidad y transporte) contratados y renovados cada enero de cada año, su saldo es de \$ 409.55

NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES DL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 398.646,63 Y \$ 6.466,50

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ENTIDADES FINANCIERAS .- Banco del Pichincha, por concepto de consumos de tarjeta de créditos para uso exclusivo de gastos de la empresa \$ 2.146,65

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, \$19.148,46 Beneficios a Empleados. 15% participación trabajadores, \$13.658,12 \$

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Corresponde a los préstamos Accionistas

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 2850.77

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Deudas con varios proveedores con plazo de 30 a 180 días de vencimiento \$ 38.045.50

NOTA 11.-PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA,- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente,

ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$12.992.29 y el anticipo por \$ 45.24

CREDITO TRIBUTARIO IVA. - El crédito tributario A diciembre del 2012 es de \$ 9.355,41

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.- Por efectos de Niifs desde el período de transición hasta el 2012 refleja un valor de \$ 6.116,80

NOTA 12.-PROVISIONES

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio \$ 936.13

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2012 \$ 292.00, valor acumulado a diciembre \$ 1.142,46

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre \$ 2.648.36

NOTA 15.-CAPITAL

PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 24.000,00 USD dividido en 24.000,00 acciones de un dólar (1,00 USD) de valor nominal unitario,

ACCIONISTA	CAPITAL
KALARA S.A	19.200,00
RAMI KADOCH	4.800,00

NOTA 16.- RESERVAS

RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2012 se incluye el avalúo predial del Terreno y edificio por \$ 15.378,67

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 12.988.36

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$-58465.32

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2012 la compañía registra \$ 134.255.60

NOTA17.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de la materia prima textil, en el 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 1.743.167,15

NOTA19.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

NOTA20.-GASTOS FINANCIEROS.- Se registra los gastos de comisiones bancarias y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2012 fue del 5%

ASPECTO RELEVANTES.- Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros fueron elaborados en base a los Normas Internacional de Información Financiera para PYMES en el 2012, con período de transición del 2011 perteneciendo al Tercer Grupo de Implementación NIIFS.



CONTADORA
CPA.GINNA ARAUJO
MAT 26143

