

# **CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014**

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

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

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

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2014, cuyos valores se expresan en dólares americanos. Las políticas contables, adoptadas en su elaboración se mencionan así:

### **NOTA 3.- BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. 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.

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

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 \$42.022,39

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente por parte de la Administración y mensualmente contabilidad efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

## NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 573.036,18 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. La cartera se compone así:

El 54.61% equivale a la cartera corriente o no vencida, mientras que el 45.39% es cartera vencida, dentro de este rubro, la cartera vencida a 30 días, corresponde al 57.99%, a más de 60 días 18.77% a 90 días el 7.41% y 120 días el 15.80%, dentro de éstos parámetros no se considera aún riesgo crediticio desde este punto de vista de análisis, pero si vamos a que éstos valores vencidos se encuentren totalmente respaldados o que tengan un garantía de cobro, como cheque posfechado, pues no, en un mayor porcentaje a lo que son susceptibles de riesgo de incobrabilidad.

De existir el cobro de interés, la Gerencia Comercial, determinará su tasa, siempre y cuando no exceda a la legal o vigente en el mercado financiero.

<b>CARTERA AL 31-12-2014</b>		
	312,913.22	54.61% CORRIENTE
<b>573,032.24</b>	260,119.02	45.39% VENCIDO
	<b>573,032.24</b>	<b>100.00%</b>

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

## CARTERA VENCIDA EKA AL 31-12-2014

260,119.02	150,833.74	57.99%	A MÁS DE 30 DIAS
	48,821.73	18.77%	A MAS DE 60 DIAS
	19,269.28	7.41%	A MAS DE 90 DIAS
	41,194.27	15.8%	A MAS DE 120 DIAS.
260,119.02		1.00	

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 21.924,76 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2014, 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, misma 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 a nivel de balance de estado de resultados, 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 2014 se conserva los \$ 76.357,56. Para el 2015, sobre este producto se tiene proyectado, aplicar

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

descuentos superiores a las otorgadas en las ventas normales, con la finalidad de darle rotación.

## **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 \$ 62.890.67, se mantiene para el 2014.

EDIFICIOS.- Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 187.488,00, se mantiene al 2014.

MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACION.- En el 2014 finalizamos con un saldo en muebles de 37.320.80, en relación al 2013 \$ 37.060,80.

VEHICULOS.- valor \$ 10.080.40 , totalmente depreciado, pero aún aporta al, desenvolvimiento empresarial, se tiene proyectado la adquisición de un nuevo vehículo.

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 \$ 966.69, ya que se incrementó, la póliza de transporte.

## **NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-**

PROVEEDORES DL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 556.079.06

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

## 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 \$ 1.440,79

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, \$22.994,43 Beneficios a Empleados. 15% participación trabajadores, \$14.385,34

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 \$ 6.959,01

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Deudas con varios proveedores con plazo de 30 a 180 días de vencimiento \$ 39266.64

## 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.\$18.679,34

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S. A

## 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

PROVISION DECIMO CUARTO SUeldo.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2014 es de \$ 354.00

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15%.

## 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 2014 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 \$ 18.813,12

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

# CORPORACION EKAZI PPER DEL ECUADOR S. A

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2014 la compañía registra \$ 234.771,45

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Luego de impuesto renta y 15% de trabajadores y antes de reserva legal, es de \$ 58.522,52

**NOTA17.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de la materia prima textil, en el 2014 se produjeron ventas Netas por \$ 2.014.006,65

**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 2014 se mantuvo al 5%



CONTADORA  
CPA. GINNA ARAUJO  
MAT 26143