

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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 al por mayor y menor de cierres, reatas, cintas, cordones, hiladillos, todos orientados a la rama textil y su confección.

La procedencia del producto es de origen Colombiano y Chino, el primero por calidad en el producto, mientras que el segundo por lo económico.

La empresa, con local propio, está ubicada en el conjunto de Bodegas Avellanas, Bodega 23, calle las Avellanas E2-25 y Juncal, sector Cotocollao, Quito, Provincia de Pichincha,

La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías, legalizada su existencia, bajo resolución No.- 09.Q.IJ.001579 07-05-2009 con inversión extranjera, con 50 años de duración, plazo que podrá prorrogarse o establecerse uno de menor duración, conforme lo resuelva la Junta General de Accionistas de la Compañía.

Al 2015 , Corporación Ekazipper del Ecuador, finalizó con 15 empleados, entre Administrativos y personal de Ventas.

Los estados Financieros fueron aprobados,por la Junta General de Accionistas de la Compañía el 22 de abril del 2016.

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

Las notas a los estados financieros representan la difusión de cierta información que no está directamente reflejada en dichos estados, la misma que es de utilidad para que los usuarios tomen decisiones con una base clara y objetiva. Esto no implica que estas notas explicativas sean un estado financiero, ya que según la normatividad vigente no lo son, más bien forman parte integral de ellos como parte del análisis, siendo obligatoria su presentación. Por otro lado estas notas representan revelaciones aplicables a saldos de transacciones u otros eventos significativos, que deben observarse para preparar y presentar los estados financieros cuando correspondan.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2015, 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 SA

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.

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.

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

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 COM ERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 523.333.79 AL 2015 y comparado con el 2014 \$573.036.18, observándose un crecimiento de menos \$ 49.702.39 al terminar el período contable, éste ítem 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 360 por \$ 27.808,16 .La cartera se compone así:

DETALLE DE CARTERA AL 31 - 12- 2016 CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR

CONCEPTO	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
CARTERA 2015	523.334,09						
POR VENCER		236.920,78					
VENCIDO		286.413,31					
A 30 DIAS			134.626,89				
A 60 DIAS				49.630,83			
A 90 DIAS					21.504,39		
> a 90 días						80.651,20	
> a 360 días							27808,16
> a 180 días y < a 360							52.843,04
SUMAN	523.334,09	523.334,09	134.626,89	49.630,83	21.504,39	80.651,20	80.651,20
% Cartera por vencer		45%					
% de Cartera Vencida		55%					
% de cartera Vencida a 30 días			47%				
% de cartera Vencida a 60 días				17%			
% de cartera Vencida a 90 días					8%		
% > a 90 días						28%	
% > a 360 días							34%
% > a 180 días y < a 360							66%

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

El 45% equivale a la cartera corriente o no vencida, mientras que el 55% es cartera vencida, dentro de este rubro , la cartera vencida a 30 días, corresponde al 47% , a más de 60 días 17% a 90 días el 8% y a más de 90 días el 28%, dentro de éste parámetros, tenemos que el 34% es cartera a más de 360 días y el 66% cartera vencida entre los 181 días y menor a 360 días, el riesgo de incobrabilidad ya es susceptible.

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 y si la situación económica del clientes- país, así lo permitan.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 27.158,03 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2015, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente, este valor es suficiente, para respalda la cartera en este año ya que 27.808,16 es cartera vencida mayor a 360 días. 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.

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

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 2015 su valor es los \$ 68.995,03. Para el 2016, sobre este producto se tiene proyectado, aplicar descuentos superiores a las otorgadas en las ventas normales, con la finalidad de darle rotación.

Se realiza la baja de productos que no son comerciables en el mercado, por ser pedidos puntuales y marcados con códigos especiales, o que desde el 2009 se han mantenido sin rotación, a pesar de haber promocionado el producto. El valor de la baja es de \$ 61.770,18 proceso que se llevó a cabo con el asesor legal de la empresa en diciembre del 2015.

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 2015

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

EDIFICIOS.- Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 187.488,00, se mantiene al 2015, su valor en libros es de \$ 150.786,58 al cierre del ejercicio fiscal.

MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACION.- En el 2015 finalizamos con un saldo neto en muebles de 19.771,33

VEHICULOS.- valor neto en libros \$ 23.036.94, que corresponde al nuevo vehiculo, adquirido en octubre del 2015, camión Hiunday.

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- PAGOS ANTICIPADOS- Rubro que comprende los Seguros empresariales,(robo, incendio, fidelidad y transporte) contratados y renovados cada enero de cada año, su saldo es de \$ 1.883,26.

NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 525896.21

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ENTIDADES FINANCIERAS.- Banco Produbanco, por concepto de financiamiento para la adquisición del Camión Hiunday , para uso exclusivo de entrega d emergaderías a clientes \$ 16.582,98

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, Iva, retenciones en la Fuente , \$20710.35 Beneficios a Empleados. 15% participación trabajadores, \$16.165,36

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Corresponde al préstamo Accionista, debidamente legalizado por la Junta de Accionistas en el 2015 y acuerdo con el accionista, su valor al 31 de diciembre es de \$ 84.477,09

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 723.94

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Deudas con varios proveedores con plazo de 30 días de vencimiento \$ 8.696,81

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$14.840,30

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, código de trabajo y ministerio de relaciones laborales.

PROVISION DECIMO CUARTO SUeldo.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2015 es de \$ 366.00

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15%. sobre los ingresos totales del empleado.

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
RAM I KADOCH	4.800,00

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

NOTA 16.- RESERVAS

RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2015, se mantiene su valor inicial por terreno y edificio por \$ 15.378,67

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 24.665,37

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

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2015 la compañía registra \$ 287.441,72

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Luego de impuesto renta y 15% de trabajadores es de \$ 37.861,97

NOTA17.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de los insumos textiles, en el 2015 se produjeron ventas Netas por \$ 1.990,069,19 mientras que el 2014 fueron de \$ 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. Su valor en el 2015 fue de \$ 383.846,13

CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR SA

NOTA20..-GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES .- Se registra los gastos de comisiones bancarias y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2015 se mantuvo al 5% valor de gastos \$139.481,28



CONTADORA
CPA.GINNA ARAUJO
MAT 26143