

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016**

En relación a las notas a los Estados Financieros, e artículo 114 del decreto 2649 de 1993, contempla que los estados financieros deben estar acompañados de sus respectivas notas explicativas.

Como principal objetivo de las notas a los estados financieros, es brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos,

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 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

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

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.

Corporación Ekazipper del Ecuador, al 2016 finalizó con 11 empleados, entre Administrativos y personal de Ventas con menos 4 empleados en relación al año 2015, la reducción personal, se debió necesariamente, al crecimiento negativo en ventas de la empresa, afectada por la situación económica que está atravesando el país.

Los estados Financieros 2016, fueron conocidos y revisados por la Junta de Accionistas y sus Directivos respectivamente.

### **NOTA 2.- RESUM EN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2016, cuyos valores se expresan en dólares americanos. Las políticas contables, adoptadas en su elaboración se mencionan así:

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S.A

## 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.

Los componentes a relevarse del Balance son :

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

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

## **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.

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.- Total Cartera \$ 415.632,44 comparado con el 2015 \$ 523.334,09, observándose un crecimiento de menos \$ 107.701,65 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

## CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S.A

días, mencionado que existe cartera a más de 360 por \$ 32.723,80 y en el 2015 de \$ 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 2016	415.632,44						
POR VENCER		186.255,98					
VENCIDO		229.376,46					
A 30 DIAS			102.145,07				
A 60 DIAS				45.469,92			
A 90 DIAS					12.868,63		
> a 90 días						16.612,33	
> a 180 días y < a 360						19.556,71	
Mayor A 360 días							32.723,80
<b>SUMAN</b>	<b>415.632,44</b>	<b>415.632,44</b>	<b>102.145,07</b>	<b>45.469,92</b>	<b>12.868,63</b>	<b>36.169,04</b>	<b>32.723,80</b>
% Cartera por vencer		44.81%					
% de Cartera Vencida		55.18%					
% de cartera Vencida a 30 días			44.53%				
% de cartera Vencida a 60 días				19.82%			
% de cartera Vencida a 90 días					5.61%		
% > a 90 días						7.24%	
% > a 180 días y menor a 360						8.53%	
% > a 360							14.27%

El 44.81% equivale a la cartera corriente o no vencida, mientras que el 55.18% es cartera vencida, dentro de este rubro , la cartera vencida a 30 días, corresponde al 44.53% , a más de 60 días 19.82 % a 90 días el 5.61% y a más de 90 días el 7.24%, dentro de éste parámetros, tenemos que el 14.27% es cartera a más de 360 días y el 8.53% cartera vencida entre los 181 días y menor a 360 días, el riesgo de incobrabilidad es más susceptible, por la inestabilidad económica y política del país.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 31.314,35, determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2016, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente, este valor es suficiente, para respalda la cartera en este año ya que

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

32.723,80 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, luego de que el Comité de Cobranzas de la compañía, establecido desde febrero del 2016, haya agotado todos los recursos de cobrabilidad.

**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.** De acuerdo al análisis realizado, en el 2016, su valor es \$ 3.537,23.

.

### **NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO**

**TERRENOS.-** Registrados a valor actual en base a la carta resumen del estudio de revalúo por el Banco del Pichincha, para efectos de NIIFS, por un valor revalorizado a \$ 62.890.67, se mantiene para el 2016

**EDIFICIOS.-** Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 187.488,00, se mantiene al 2016, su valor en libros es de \$ 141.386,50 al cierre del ejercicio fiscal.

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

MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACION.- En el 2016 finalizamos con un saldo neto en muebles de 16.241,25

VEHICULOS.- valor neto en libros \$ 17.642,55, que corresponde al nuevo vehículo, 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 \$ 653.94

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

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 240.670,78

### **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 de mercaderías a clientes \$ 10.499,63

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

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, Iva, retenciones en la Fuente, \$16.859,47 Beneficios a Empleados. 15% participación trabajadores, \$1.966,68

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 \$ 148.977,09 e intereses por pagar a accionista \$ 8.938,63

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 798,52

En Clientes Tesorería, se contabiliza depósitos en tránsito / por identificar \$ 3.315,42

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Deudas con varios proveedores con plazo de 30, 60 y 90 días de vencimiento \$ 15.226,52

### **NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS**

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía \$ 9.213,36

### **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.

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S.A

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2016 es de \$ 366.00 y 2017 375.00

PROVISION DESAHUCIO.- Equivalente al 25% del sueldo, por el tiempo de servicio. Actualmente un valor acumulado de \$ 16.931,45

**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 14.-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	<u>4.800,00</u>
SUM AN	24.000,00

---

# CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR S.A

## NOTA 15.- RESERVAS

### RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2016, 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 \$ 24.725.07

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registró, todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$ -58.465,32 causado por efectos de implementación Niifs.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2016 la compañía registra \$ 387073.87, incluido el valor de \$61.770,18, por efectos de baja de inventario por deterioro desde el 2012, por implementación Niifs, respaldado y aprobado por junta de Accionistas correspondiente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Luego de impuesto renta y 15% de trabajadores y Reserva Legal, es de \$ 537.28

**NOTA 16.- 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 2016, estas disminuyeron notablemente, a 1.246.313,86 equivalente a un 37.37% en menos.

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

**NOTA 17.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio. Su valor en el 2016 fue de \$ 365.015,88

**NOTA 18..-GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES** .- Se registra los gastos de comisiones bancarias, intereses y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2016 se mantuvo al 5% , valor de gastos \$ 50.986,57



CONTADORA  
CPA.GINNA ARAUJO  
MAT 26143