

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

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 menor de cierres,reatas, cintas, cordones, hiladillos, paletas, deslizadores, gancho pantalón, todos orientados a la rama textilera 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 su PVP económico.

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

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 2017 finalizó con 12 empleados, incluida la gerencia.

Los estados Financieros 2017, fueron conocidos y revisados por la Junta de Accionistas y sus Directivos respectivamente.

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

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2017, 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

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

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.

### **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.

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

**FONDO DE TRANSPORTE.-** La empresa, realiza entrega de mercadería, directamente a clientes, así como, la entrega en los transportes para distribución de provincias, efectuándose desembolsos diarios, motivo por el cual se decide crear el fondo de Transporte, solo para este gasto, su monto es de \$ 300.00

**BANCO PICHINCHA CTA.CTE.-** 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 AL 2017 \$474.456,89, al 2016 , la cartera fue de \$ 415.632,44 , se observa un crecimiento \$ 58.824,45 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 \$ 26.957,80 la cartera al 2017, se compone así:

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

### **DETALLE DE CARTERA AL 31 - 12- 2017 CORPORACION EKAZIPPER DEL ECUADOR**

| CONCEPTO                       | VALOR             | VALOR             | VALOR             | VALOR            | VALOR            | VALOR            | VALOR            |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| CARTERA 2017                   | 474.456,89        |                   |                   |                  |                  |                  |                  |
| POR VENCER                     |                   | <b>269.586,13</b> |                   |                  |                  |                  |                  |
| VENCIDO                        |                   | <b>204.870,76</b> |                   |                  |                  |                  |                  |
| A 30 DIAS                      |                   |                   | 118.449,96        |                  |                  |                  |                  |
| A 60 DIAS                      |                   |                   |                   | 31.244,60        |                  |                  |                  |
| A 90 DIAS                      |                   |                   |                   |                  | 14.578,48        |                  |                  |
| > a 90 dias                    |                   |                   |                   |                  |                  | 4.986,88         |                  |
| > a 180 dias y < a 360         |                   |                   |                   |                  |                  | 8.653,04         |                  |
| Mayor A 360 dias               |                   |                   |                   |                  |                  |                  | 26.957,80        |
| <b>SUMAN</b>                   | <b>474.456,89</b> | <b>474.456,89</b> | <b>118.449,96</b> | <b>31.244,60</b> | <b>14.578,48</b> | <b>13.639,92</b> | <b>26.957,80</b> |
| % Cartera por vencer           |                   | 56.82%            |                   |                  |                  |                  |                  |
| % de Cartera Vencida           |                   | 43.18%            |                   |                  |                  |                  |                  |
| % de cartera Vencida a 30 dias |                   |                   | 24.97%            |                  |                  |                  |                  |
| % de cartera Vencida a 60 dias |                   |                   |                   | 6.59%            |                  |                  |                  |
| % de cartera Vencida a 90 dias |                   |                   |                   |                  | 3.07%            |                  |                  |
| % > a 90 dias                  |                   |                   |                   |                  |                  | 1.05%            |                  |
| % > a 180 dias y menor a 360   |                   |                   |                   |                  |                  | 1.82%            |                  |
| % > a 360                      |                   |                   |                   |                  |                  |                  | 5.68%            |

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

### **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                     |                   | <b>186.255,98</b> |                   |                  |                  |                  |                  |
| VENCIDO                        |                   | <b>229.376,46</b> |                   |                  |                  |                  |                  |
| A 30 DIAS                      |                   |                   | 102.145,07        |                  |                  |                  |                  |
| A 60 DIAS                      |                   |                   |                   | 45.469,92        |                  |                  |                  |
| A 90 DIAS                      |                   |                   |                   |                  | 12.868,63        |                  |                  |
| > a 90 dias                    |                   |                   |                   |                  |                  | 16.612,33        |                  |
| > a 180 dias y < a 360         |                   |                   |                   |                  |                  | 19.556,71        |                  |
| Mayor A 360 dias               |                   |                   |                   |                  |                  |                  | 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 dias |                   |                   | 44.53%            |                  |                  |                  |                  |
| % de cartera Vencida a 60 dias |                   |                   |                   | 19.82%           |                  |                  |                  |
| % de cartera Vencida a 90 dias |                   |                   |                   |                  | 5.61%            |                  |                  |
| % > a 90 dias                  |                   |                   |                   |                  |                  | 7.24%            |                  |
| % > a 180 dias y menor a 360   |                   |                   |                   |                  |                  | 8.53%            |                  |
| % > a 360                      |                   |                   |                   |                  |                  |                  | 14.27%           |

**PROVISION INCOBRABLES.-** El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 31.550,38, determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2017, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente, este valor es suficiente, para respalda la cartera en este año ya que 26.957,80 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 2017, haya agotado todos los recursos de cobrabilidad.

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

**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, corresponde al costo promedio ponderado mensual, como resultado de este análisis, aplicando el pvp, gastos de comercialización, se determinó que el valor obtenido en el análisis, no es significativo, por tanto no se realiza ajuste contable, por este concepto.

PROVISION POR DETERIORO DE INVENTARIOS. De acuerdo al análisis realizado por el área comercial, en el 2017, su valor es \$4.384,69

.

### **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 2017

**EDIFICIOS.-** Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 187.488,00, se mantiene al 2017, su valor en libros es de \$ 132.012,10 al cierre del ejercicio fiscal.

**MUEBLES Y ENSERES,EQUIPO DE COMPUTACION.-** En el 2017 finalizamos con un saldo neto en muebles de 12.838,65

**VEHICULOS.-** valor neto en libros \$12.262,91, que corresponde al único vehículo, adquirido en octubre del 2015, camión Hiunday.

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

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 en el mes de mayo , desde el 2017, de cada año, su saldo es de \$ 1.630,20

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

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, en el 2016 se cerró con \$ 240.670,78 y al 2017 \$ 635.965,13 , demostrando una mayor adquisición de mercadería.

### **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 \$ 3.682,15

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre la Administración Tributaria, Impuesto renta, Iva, retenciones en la Fuente, \$13.196,11 Beneficios a Empleados y 15% participación trabajadores, éste por \$5.507,45



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

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 \$ 179.363,77 e intereses por pagar a accionista \$ 9.545,69

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 1.831,07

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Deudas con varios proveedores con plazo de 30, días de vencimiento \$ 43.338,14

### **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 \$ 13.310,21 incluido el valor de anticipo renta para el 2017.

### **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 2017 es de \$ 386.00 por empleado.

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

PROVISION DESAHUCIO.- Equivalente al 25% del sueldo, por el tiempo de servicio.  
Actualmente un valor acumulado de \$ 16.558.67

**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> |
| SUMAN       | 24.000,00       |

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

### **NOTA 15.- RESERVAS**

#### **RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 la compañía registra \$ 383.375,08

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Luego de impuesto renta y 15% de trabajadores y Reserva Legal, es de \$ 19.167,67

**NOTA16.- 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 y al 2017 \$ 1.651,195,18 con crecimiento de un 32%.48 en relación al 2016.

**NOTA 17.-GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS,GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal

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

desenvolvimiento del giro del Negocio. Su valor en el 2016 fue de \$ 365.015,88 y al 2017 de \$ 477.040,20, con un crecimiento relativo de 30.68%.



CONTADORA  
CPA. GINNA ARAUJO  
MAT 26143