

NOTAS A LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS

Enero 1

2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS DE LA EMPRESA  
KAIZEN SEC CIA LTDA

# KAIZEN SEC CIA LTDA

## 1. Información general

La empresa Kaizen-Sec, está constituida en el Ecuador (la Compañía) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. Se constituyó el 15 de julio del 2015. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO Ciudadela: S/N Barrio: S/N Calle: AMALIA URIGEN Numero: E6-157 Intersección: CALLE A Manzana: S/N. La empresa Kaizen está compuesto por los siguientes socios:

Socios	% participaciones
Margarita Elizabeth Chantera Vizcaíno	99%
Carlos Xavier Chantera Vizcaíno	1%

Sus actividades principales es la VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO PERIFÉRICO COMPUTACIONAL EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

## 2. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país A, que es la moneda de presentación de la Empresa.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía Kaizen.

Los estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de Kaizen al 31 de diciembre del 2020, los Resultados de las operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado a la fecha.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de Kaizen y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

## 3. Políticas contables

### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y Equivalente de efectivo incluye aquellos Activos financieros líquidos, como depósitos, que se puedan transformar en efectivo en el plazo inferior a 3 meses.

### 3.2 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

**Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se definen como activo corriente, excepto las que superen los 12 meses de vencimiento desde la fecha de los Estados de Situación Financiera.**

**Los que superan ese vencimiento se clasificaran como Activo no Corriente.** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

**Cuando supere el plazo establecido por Kaizen, se reconocerá el respectivo interés implícito que la gerencia establece.**

NIIF 7.36(c) Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar

**3.2.1. Baja de un activo financiero** – Kaizen, da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad sigue en su posesión.

**3.2.2. Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**3.3 Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**3.3.1 Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

NIIF 7.36(c).37

**3.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

LA EMPRESA Kaizen, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre- acordados.

#### **4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF'S para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

*Pagos por largos periodos de servicio*

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios. Esto cuando ya realice las contrataciones respectivas.

#### 5. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

#### 6. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de los ingresos de sus actividades ordinarias

	En miles de U.S. Dólares
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	229,706.14
VENTAS	229,706.14

#### 7. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	En miles de U.S Dólares
INTERESES	0.00
COMISIONES	381.17
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00

#### 8. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDOS LIBROS	Incremento/ Disminución	%
	AL 31-12-2018	AL 31-12-2019		
<b>ACTIVO</b>				
<u>Activos Corrientes</u>				
Efectivo y equivalentes	10.866,30	39.639,13	28.772,83	73%

Lo que indica que hubo un incremento de flujo de efectivo del 73% en comparación al año 2018.

#### 9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detalla a continuación:

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDOS LIBROS	Incremento/ Disminución	%
	AL 31-12-2018	AL 31-12-2019		
Inversiones temporales	-	-	-	0%
Cuentas por Cobrar	46.896,50	55.386,48	8.489,98	15%
(Provisión para Incobrables)	-	-	-	0%
Activos por Impuestos Corrientes	13.128,77	31.912,35	18.783,58	59%
Gastos anticipados y otras cuentas	-	-	-	0%
Otros Activos	-	-	-	0%
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>70.891,57</b>	<b>126.937,96</b>	<b>56.046,39</b>	

Las cuentas por cobrar clientes son al contado las cuales fueron cancelados los primeros días del mes de enero del siguiente periodo

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS	57.930,99
---	-----------

## 11. PRESTAMOS RELACIONADOS

No presenta ningún préstamo financiero.

## 12. PATRIMONIO.

El capital social está integrado por los siguientes socios:

<u>Socios</u>	<u>%participaciones</u>
Margarita Elizabeth Chantera Vizcaíno	99%
Carlos Xavier Chantera Vizcaíno	1%

### 12.1 RESULTADO DEL EJERCICIO.

Respecto al Resultado del ejercicio económico 2019, la empresa ha generado una utilidad neta de \$ 41.808,11 al cierre del año.

Gladys Mendoza Obando  
Contador  
Reg. 17-7053