

ZAPEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.- Operaciones.-

ZAPEC S.A., es una persona jurídica con categoría anónima, con el RUC 0992703342001 y su actividad económica es la venta al por mayor y menor de calzado.

Nota 2.- Resumen de los Estados Financieros.-

a) Preparación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares Americanos.

Para elaborar los Estados Financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en el NIIF 1.

El Estado de Situación, Estado de Resultados Integral y Consolidación del Patrimonio Neto, han sido aprobados por la administración de la Compañía y se someterán a la respectiva aprobación de la Junta General de los Accionistas.-

b) Cambios en la políticas contables y su efecto

Los ajustes realizados la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto de acuerdo con lo establecido a la NIIF 1, los cuales se detallan en la **Nota 12**.

Estos ajustes han supuesto una disminución en el Patrimonio Neto (Ver EF)

c) Juicio y estimaciones

En el proceso de aplicar las políticas Contables de la Compañía, la administración ha realizado los juicios de valor, a más de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la elaboración de los estados financieros son continuamente valorados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

d) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el efectivo de libre disponibilidad en el corto plazo como en caja chica, caja, depósitos a la vista mantenidos en instituciones financieras, sobregiros bancarios e inversiones de alta liquidez a corto plazo.

Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos bancarios u obligaciones financieras en el pasivo corriente.

e) Cuentas y documentos por cobrar

Las condiciones de las ventas en su mayoría son al contado, por lo tanto, las venta a crédito son mínimas. De existir créditos a clientes, se registran a inicio de la operación a su costo menos los cobros efectuados. Los saldos no recuperados no generan intereses, pero, de existir cuentas por cobrar que sobrepasen las condiciones de crédito normal deben medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

f) Participación de los trabajadores

De acuerdo al código de trabajo, se debe distribuir el 15% de la utilidad antes de Impuesto a la Renta, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

g) Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable para cada ejercicio fiscal, tomando el resultado que muestre la utilidad después de la participación de los trabajadores. El registro se efectuará con cargo a los resultados del año en que se devenga el impuesto exigible.

h) Reconocimiento de ingresos y costos

Representa a los ingresos que se originen de la actividad ordinaria del giro normal del negocio, estos se reconocen cuando se entreguen los bienes y servicios, hayan cambiado su propiedad y serán medidos a su valor razonable, no incluirán intereses e impuestos fiscales.

Nota 3.- Efectivos y equivalentes al efectivo.-

Composición:

BANCO	#CTA CTE	BANCO	MAYOR
PACIFICO	7341288	813,737.65	586,621.84
GUAYAQUIL	17319540	244,115.89	254,826.36
SOLIDARIO	2626500015636	191,889.43	185,999.43
INTERNACIONAL	1310000985	20,555.18	16,775.18
POR MAYOR	3502685404	111,039.85	110,345.81
PICHINCHA LOCALES	3508799204	458,392.65	458,342.65
PICHINCHA CATALOGOS	2100118345	2,101.35	2,101.35
AUSTRO	0909278392	73,029.11	76,860.92
			1691,873.54

Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libres de limitaciones al 31 de diciembre del 2017, y representa a cuentas corrientes.

Riesgo Operacional: El manejo de los valores en bancos ha sido ordenado exclusivamente a un ejecutivo asignado por los socios con las respectivas limitaciones a objeto de evitar malversación de fondos y mal uso de dichos valores.

Nota 4.- Inversiones.-

Composición:

INICIA	VENCE	BANCO	DETALLE	VALOR
4-oct-18	25-ene-19	PICHINCHA	PRIMERAS SEIS GARANTÍAS	305,000.00
12-oct-18	25-ene-19	PICHINCHA	ALCANCE SEIS GARANTÍAS	7,100.00
6-nov-17	5-abr-18	PICHINCHA	PARA PAGOS EN ABRIL 2018	85,000.00
16-nov-17	9-mar-18	PICHINCHA	EQUINOCCIAL - IRMAOS	66,050.26
4-dic-17	4-dic-18	PICHINCHA	CAUCIONAR ANTE S.R.I.	37,143.25
5-dic-17	5-dic-18	PICHINCHA	GARANTÍA INVOICE	24,000.00
19-dic-17	3-mar-18	PICHINCHA	EQUINOCCIAL - RRSHOES	23,105.84
28-dic-17	27-abr-18	GUAYAQUIL	PARA IMPORTACIONES	620,000.00
28-dic-17	30-mar-18	INTERNACIONAL	PARA IMPORTACIONES	100,001.00
29-dic-17	29-ene-18	PICHINCHA	RENOVACIÓN MENSUAL	3,127.00
				1270,527.35

Nota 5.- Cuentas por cobrar.-

Composición:

	NIIF
Facturas	269,631.75
Cheques por depositar	173,749.57
Cheques protestados	1,912.36
Total cuentas por cobrar	<u>445,293.68</u>

Su registro se encuentra reconocido a su costo y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 6.- Inventario.-

Composición:

LOCAL	COSTO
BODEGA GENERAL	254,378.40
DORADO GRANDE	353,823.01
MALL DEL SOL DP	267,163.29
MALL DEL SUR DP	245,606.21
CITY DP	230,999.12
SAN MARINO DP	225,129.96
SHOE BOX SOL	128,633.69
GRAN PASAJE	162,895.90
DORADO CHICO	162,179.07
POLICENTRO DP	205,269.41
TERMINAL DP	161,868.82
FORTIN DP	173,295.17
CITY BOX CUENCA	151,466.40
SHOE BOX CITY	111,396.88
SHOE BOX SUR	105,915.09
AVERIA	103,748.16
AL PASO	114,425.64
SHOE BOX TT	88,392.35
POR MAYOR	664.19
TOTAL	3247,250.76

Su registro se encuentra reconocido a su costo y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo.-

Composición:

Nombre del Activo	Costo	Vida Util	Adquirido	Depeiciación acumulada	Valor en Libros
Ofc. Garzota	105,000.00	20	04-feb-14	20,562.50	84,437.50
Muebles y enseres	35,000.00	10	01-nov-11	21,583.33	13,416.67
Muebles y enseres	18,026.62	10	04-sep-14	6,008.87	12,017.75
Muebles y enseres	17,529.80	10	23-sep-14	5,697.19	11,832.62
Muebles y enseres	11,971.75	10	23-sep-14	3,890.82	8,080.93
Eq. De computo	15,000.00	3	01-dic-11	15,000.00	-
Cerato Forte	19,187.50	5	24-jun-13	17,268.75	1,918.75
Camión y Carrocería	30,518.14	5	25-nov-14	18,819.52	11,698.62
Nissan Xtrail 1	35,711.61	5	25-abr-15	19,046.19	16,665.42
Nissan Xtrail 2	34,917.86	5	26-feb-16	12,803.22	22,114.64
Hino 2	32,447.87	5	11-nov-16	7,571.17	24,876.70
Cerato Forte NEGRO	20,166.67	5	24-ene-17	3,697.22	16,469.45
Nissan Versa	20,476.32	5	30-may-17	2,388.90	18,087.42

Su registro se encuentra reconocido a su costo y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 8.- Cuentas y documentos por Pagar.-

Composición:

	NIIF
Proveedores locales	1717,419.54
Proveedores exterior	1405,161.45
Total por pagar	3122,580.99

Su registro se encuentra reconocido a su costo y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 9.- Otras cuentas por pagar.-

Composición:

	NEC
Participación en utilidades	186,361.61
Impuestos por pagar SRI	279,661.37
Impuestos por pagar IESS	30,478.82
I.R. por pagar	142,893.31
Total beneficios de ley a empleados	639,395.11

Su registro se encuentra reconocido a su costo devengado y sujeto a las disposiciones de las NIIF para PYMES.

Nota 10.- Cuentas por pagar a accionistas.-

Composición:

	NIIF
Andres Torres Beccaglia	635,907.61
Rodrigo Torres Beccaglia	805,868.09
Mabel Beccaglia Parra	779,868.74
Byron Torres Varela	346,097.92
Total por pagar a accionistas	2567,742.36

Su registro se encuentra reconocido a su valor razonable al cierre del ejercicio fiscal.

Nota 11.- Patrimonio Neto.-

Composición:

	<u>NIIF</u>
Capital Suscrito o Asignado	20,000.00
Ganancias acumuladas	776,997.98
Resultados primera vez NIIF	(7,438.97)
Ganancia neta del período	<u>779,720.73</u>
Total Patrimonio Neto	<u>1569,279.74</u>

Corresponde a la estructura del patrimonio neto, que incluye el respectivo ajuste de resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Nota 12.- Gastos Administrativos y Venta.-

Composición:

Sueldo y Horas Extras	867,244.75
Beneficios Sociales	376,510.42
Arriendo	1132,208.70
Derecho de llave	43,642.85
Mantenimiento y Remodelación	226,902.10
Servicios básicos	145,297.31
Transporte	55,765.58
Gastos de Gestión	11,007.02
Gastos de viaje	4,692.19
Honorarios Profesionales	41,101.60
Otros bienes	216,144.92
Otros servicios	257,402.23
Suministros de trabajo	229,496.06
Depreciación	50,145.54
IVA cargado al Gasto	13,915.89
Seguro	25,396.26
Perdida de mercaderia	67,875.35
Combustible y lubricantes	5,819.55
Otros impuestos	42,327.81
Comisiones bancarias	306,723.88
Publicidad	110,377.16
Otros	<u>132,871.74</u>
	<u>4362,868.91</u>