

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

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	612,476.14	137,458.20
SOLIDARIO	2626500015636	380,463.76	364,484.57
PICHINCHA LOCALES	3508799204	269,858.71	257,925.58
AUSTRO	0909278392	212,269.20	10,630.43
GUAYAQUIL	17319540	199,375.65	240,284.95
INTERNACIONAL	1310000985	72,141.07	31,353.04
POR MAYOR	3502685404	55,502.05	50,962.49
PICHINCHA CATALOGOS	2100118345	5,901.83	5,113.80
		1807,988.41	1098,213.06

Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libres de limitaciones al 31 de diciembre del 2018, 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
27-ago-18	25-feb-19	Guayaquil	Para compra de Marzo 2019	637,869.73
28-nov-18	27-nov-19	Pichincha	Caucionar ante S.R.I.	20,130.27
19-jun-18	18-jun-19	Pichincha	Inversión para Equinoccial	9,373.92
28-dic-18	27-ene-19	Pichincha	Rotativa Pichincha	3,170.51
				670,544.43

Nota 5.- Cuentas por cobrar.-

Composición:

	NIIF
CLIENTES DI STRI BRAND	355,804.52
TARJETA DE CREDITO PUNTOS DE VENTA	504,286.16
CHEQUES PUNTOS DE VENTA	35,826.87
CHEQUES DI STRI BRAND	415,555.40
CHEQUES PROTESTADOS DI STRI BRAND	1,515.53
Total cuentas por cobrar	<u>1312,988.48</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
AL PASO	131,294.93
AVERIAS	142,020.56
BG CATALOGO	151,426.78
BG VTAS POR MAYOR	21,526.51
CALLE CHILE	291.01
CATALOGO OFC	307.50
COMPRAS NACIONALES	37,259.16
MUESTRAS	441.61
SUPER ÉXITO	90.65
BODEGA GENERAL	247,382.86
DP CITY	212,077.06
CITY BOX CUENCA	129,960.63
DORADO CHICO	112,187.72
DORADO MEDIANO	233,323.59
DP MSUR	302,231.25
DP POLICENTRO	185,676.24
DP TERMINAL	164,991.49
KENNETH COLE	193,905.61
MATRIZ	3,791.65
DP SAN MARINO	240,390.91
SB MSOL	147,836.98
SB TERMINAL	89,375.60
DP GRAN PASAJE	187,270.46
VTAS POR MAYOR	1,506.44
DORADO GRANDE	329,707.32
DP MSOL	307,044.66
SB CITY	99,934.04
SB MSUR	121,438.04
DP MACHALA	148,699.44
FORTIN	151,330.27
ISLA CITY MALL	4,706.92
TOTAL	4099,427.89

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	Depeceiación acumulada	Valor en Libros
Ofc. Garzota	105,000.00	20	04/02/2014	25,812.50	79,187.50
Muebles y enseres	35,000.00	10	01/11/2011	25,083.33	9,916.67
Muebles y enseres	18,026.62	10	04/09/2014	7,811.54	10,215.08
Muebles y enseres	17,529.80	10	23/09/2014	7,450.17	10,079.64
Muebles y enseres	11,971.75	10	23/09/2014	5,087.99	6,883.76
Eq. De computo	15,000.00	3	01/12/2011	15,000.00	-
Cerato Forte	19,187.50	5	24/06/2013	19,187.50	-
Hino 1	30,518.14	5	25/11/2014	24,923.15	5,594.99
Nissan Xtrail 1	35,711.61	5	25/04/2015	26,188.51	9,523.10
Nissan Xtrail 2	34,917.86	5	26/02/2016	19,786.79	15,131.07
Hino 2	32,447.87	5	11/11/2016	14,060.74	18,387.13
Cerato Forte NEGRO	20,166.67	5	24/01/2017	7,730.56	12,436.11
Nissan Versa	20,476.32	5	30/05/2017	6,484.17	13,992.15
Hino 3	28,973.21	5	01/03/2018	3,412.72	25,560.49
Hino 4	29,217.02	5	01/11/2018	682.54	28,534.48
Kia Carnival	35,705.36	5	01/03/2018	3,412.72	32,292.64

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:

	<u>NIIF</u>
Proveedores locales	2684,693.45
Proveedores exterior	1306,287.59
Total por pagar	<u>3990,981.04</u>

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:

	<u>NEC</u>
GARANTIAS COBRADAS A CLIENTES	9,121.03
ANTICIPOS VARIOS	6,609.28
ANTICIPO DE CLIENTES	83,190.93
ACREEDORES VARIOS	21,144.23
Total Otras cuentas por Pagar	<u>120,065.47</u>

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
MABEL BECCAGLIA PARRA	502,985.32
BYRON ANDRES TORRES BECCAGLIA	471,984.31
RODRIGO ALEJANDRO TORRES BECC	594,592.81
BYRON VINICIO TORRES VARELA	309,806.55
Total por pagar a accionistas	1879,368.99

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

Nota 11.- Patrimonio Neto.-

Composición:

	NIIF
Capital Suscrito o Asignado	20,000.00
Ganancias acumuladas	1661,736.70
Resultados primera vez NIIF	(7,438.97)
Ganancia neta del período	686,541.42
Otros Resultados Integrales	(44,418.76)
Total Patrimonio Neto	2316,420.39

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:

Arriendo	1217,390.06
Sueldos	1184,873.02
Beneficios sociales	469,511.40
Mantenimiento	462,297.46
Comisiones t/c	430,129.24
Suministros	267,881.91
Publicidad	233,182.42
Servicios basicos	157,343.79
Movilizacion	113,748.99
Alimentacion	88,900.73
Derechos de llave	75,719.91
Honorarios	73,619.13
Depreciacion	57,777.22
Otros impuestos	44,955.50
Perdida de mercadería	39,209.97
Seguros	35,843.30
Miscelaneos	35,749.10
Redes y sistemas	28,885.81
Gastos bancarios	27,330.39
Prov Jubilación Patronal	15,246.00
Seguridad	12,696.86
Encomienda	12,253.46
Iva al gasto	9,452.24
Combustibles	9,317.20
Prov Bonificacion por desahucio	6,892.00
Salario Digno	6,471.30
Veterinaria	961.77
Capacitacion	450.94
Gestion	263.45
Costo asumido	- 3,891.85

5114,462.71