

**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:

ZAPEC S.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019		
SALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
BANCO	#CTA CTE	SALDO
BANCO DEL PACIFICO	7341288	322,929.01
BANCO SOLIDARIO	2626500015636	75,821.98
BANCO PICHINCHA	3508799204	- 22,770.48
BANCO DEL AUSTRO	0909278392	53,794.95
BANCO GUAYAQUIL	17319540	20,348.89
BANCO INTERNACIONAL	1310000985	472,399.82
BANCO PICHINCHA - POR MAYOR	3502685404	264,692.40
BANCO MACHALA	1110142761	33,838.77
BANCO PICHINCHA - CATALOGOS	2100118345	520.55
		<b>1221,575.89</b>

Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libres de limitaciones al 31 de diciembre del 2019, 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:**

<b>ZAPEC S.A.</b>				
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019</b>				
<b>INVERSIONES VIGENTES AL 31DIC2019</b>				
<b>INICIA</b>	<b>VENCE</b>	<b>BANCO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
28-nov-18	27-nov-20	Pichincha	Caucionar ante S.R.I.	38,000.00
19-jun-18	18-jun-20	Pichincha	Inversión para Equinoccial	9,373.92
				<b>47,373.92</b>

**Nota 5.- Cuentas por cobrar.-**

**Composición:**

<b>ZAPEC S.A.</b>	
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019</b>	
<b>FACTURAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	
<b>ESTABLECIMIENTO</b>	<b>SALDO</b>
VENTAS AL POR MAYOR	333,967.06
LOCALES COMERCIALES	1477,568.43
	<b>1811,535.49</b>

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

**Nota 6.- Inventario.-**

**Composición:**

<b>ZAPEC S.A.</b>	
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019</b>	
<b>INVENTARIO EN BODEGAS</b>	
<b>ESTABLECIMIENTO</b>	<b>SALDO</b>
GUAYAQUIL	3844,714.22
CUENCA	143,210.14
MACHALA	115,442.23
MANTA	56,660.32
	<b>4160,026.91</b>

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	Depección 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:**

ZAPEC S.A.	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	
ESTABLECIMIENTO	SALDO
PROVEEDORES AJENOS A MERCADERIA	36,684.91
PROVEEDORES DE MERCADERIA	2507,673.54
	<b>2544,358.45</b>

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:**

**ZAPEC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

**CUENTAS POR PAGAR SRI**

CONCEPTO	VALOR
Formulario 103	23,349.55
Formulario 104	318,481.86
	<b>341,831.41</b>

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:**

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS				1924,366.23
	MABEL BECCAGLIA PARRA		755,040.77	
	BYRON ANDRES TORRES BECCAGLIA		378,550.31	
	RODRIGO ALEJANDRO TORRES BECCAGLIA		556,216.56	
	BYRON VINICIO TORRES VARELA		234,558.59	

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

**Nota 11.- Patrimonio Neto.-**

**Composición:**

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