APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Empresa está dedicada principalmente a la venta al por mayor de Cartulina.

NOTA 2. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Caja chica	100.00
Pichincha	1,331.54
Rumiñahui	27,354.46
TOTAL	**28,786.00**

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Clientes Locales	237,247.98
Provisión Cuentas Incobrables	-21,772.60
TOTAL	**215,475.38**

***Anexo provisión cuentas incobrables**

Saldo Inicial	19,400.12
Incremento del Año	2,372.48
Saldo Final	21,772.60

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

* Varias Cuentas por Cobrar	2,065.48
TOTAL	**2,065.48**

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Cartulina	83,503.02
Filtros	15,301.04
Importaciones en Tránsito	82,470.90
TOTAL	**181,274.96**

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes y 12% IVA en compras que no han sido compensadas totalmente con el impuesto generado del período.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Retenciones en la Fuente	12,608.73
Crédito Tributario IVA	18,930.59
TOTAL	**31,539.32**

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Crédito Tributario ISD	5,330.18
TOTAL	**5,330.18**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Garantía de Departamento	870.00
TOTAL	**870.00**

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Saldo inicial	1,782.12
Depreciación del período	-359.50
TOTAL	**1,422.62**

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Préstamo Banco Rumiñahui	24,000.00
Préstamo Banco Pichincha	3,423.12
TOTAL	**27,423.12**

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Proveedores Locales	9,963.07
Proveedores Exterior	306,041.23
TOTAL	**316,004.30**

NOTA 12. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

I.E.S.S.	537.50
Sobresueldos Empleados	3,371.65
Sueldos por pagar	2,713.12
TOTAL	**6,622.27**

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

IVA Por pagar	132.03
Retenciones en la Fuente	387.13
TOTAL	**519.16**

NOTA 14. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Ventas de Cartulina	1,371,026.86
TOTAL	**1,371,026.86**

NOTA 15. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Costos de ventas Cartulina	1,276,512.86
TOTAL	**1,276,512.86**

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Sueldos y salarios	35,500.00
Aporte seguridad Social	6,144.96
Beneficios e indemnizaciones	3,315.65
Honorarios	650.80
Mantenimiento general	96.96
Arriendo	5,219.70
Seguros y Reaseguros	492.57
Gastos de Gestión-viajes	1,344.83
Servicios básicos	1,438.97
Impuestos Contribuciones y Otros	2,753.99
Depreciaciones	359.50
Otros Gastos	9,897.92
TOTAL	**67,215.85**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Intereses	931.30
TOTAL	**931.30**

Atentamente

Jessica Gavilánez

CONTADOR GENERA

REG.170111103