APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 es como sigue:

Caja chica	0
Pichincha	421.72
Rumiñahui	34,450.42
TOTAL	**34,872.14**

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 2013 es como sigue:

Clientes Locales	257,758.42
Provisión Cuentas Incobrables	-24,350.18
TOTAL	**233,408.24**

***Anexo provisión cuentas incobrables**

Saldo Inicial	21,772.60
Incremento del Año	2,577.58
Saldo Final	24,350.18

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 2013 es como sigue:

* Varias Cuentas por Cobrar	1,194.60
TOTAL	**1,194.60**

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Cartulina	82,420.64
Filtros	15,301.04
Importaciones en Tránsito	113,059.37
TOTAL	**210,781.05**

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 2013 es como sigue:

Retenciones en la Fuente	2,028.08
Crédito Tributario IVA	21,808.83
TOTAL	**23,836.91**

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Crédito Tributario ISD	54,688.05
TOTAL	**54,688.05**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Garantía de Departamento	906.00
TOTAL	**906.00**

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Saldo inicial	4,128.72
Depreciación del período	-3,065.60
TOTAL	**1,063.12**

NOTA 10. PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Préstamo Banco Rumiñahui	30,000.00
TOTAL	**30,000.00**

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Proveedores Locales	12,202.00
Proveedores Exterior	361,118.93
TOTAL	**373,320.93**

NOTA 12. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

I.E.S.S.	537.50
Sobresueldos Empleados	3,382.50
Sueldos por pagar	2,628.79
TOTAL	**6,548.79**

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

IVA Por pagar	142.97
Retenciones en la Fuente	447.75
TOTAL	**590.72**

NOTA 14. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Ventas de Cartulina	1,250,695.66
TOTAL	**1,250,695.66**

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 2013 es como sigue:

Costos de ventas Cartulina	1,117,963.55
TOTAL	**1,117,963.55**

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Sueldos y salarios	36,000.00
Aporte seguridad Social	6,144.96
Beneficios e indemnizaciones	3,496.34
Honorarios	2,500.00
Mantenimiento general	313.42
Arriendo	5,655.00
Seguros y Reaseguros	1,253.99
Gastos de Gestión-viajes	771.38
Servicios básicos	1,360.44
Impuestos Contribuciones y Otros	3,014.88
Depreciaciones	359.50
Servicios Contables	8,600.00
Otros Gastos	17,812.32
TOTAL	**87,282.23**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Intereses	2,428.83
TOTAL	**2,428.83**

Atentamente

Jessica Gavilánez

CONTADOR GENERAL

REG.170111103