

## APAREL S.A.

### APAREL S.A

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

##### 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

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

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

Caja Chica		100.00
<b>Bancos</b>		11,919.61
Pichincha	421.72	
Rumiñahui	11,497.89	
<b>TOTAL</b>		<b>12,019.61</b>

##### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Incluyen los valores no liquidados por parte de los clientes.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Clientes Locales		259,600.23
Provisión Cuentas Incobrables		(25,960.02)
<b>TOTAL</b>		<b>233,640.21</b>

##### Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo inicial	24,350.18
Incremento del año	1,609.84
<b>Saldo final</b>	<b>25,960.02</b>

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 originadas 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 el 10% de la cartera total.

##### NOTA 4. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Cartulina	89,630.89
Filtros	15,301.04
Importaciones en tránsito	82,806.43
<b>TOTAL</b>	<b>187,738.36</b>

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones ISD 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 2014 es como sigue:

Crédito tributario ISD	53,746.60
Crédito tributario IVA	14,857.38
<b>TOTAL</b>	<b>68,603.98</b>

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Garantía del Departamento	906.00
Nota de Crédito cartular	29,004.53
<b>TOTAL</b>	<b>29,910.53</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Saldo Inicial	4,128.72
depreciación	(3,300.90)
<b>TOTAL</b>	<b>827.82</b>

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Proveedores Locales	8,830.51
Proveedores del Exterior	301,835.81
<b>TOTAL</b>	<b>310,666.32</b>

**NOTA 9. PRESTAMOS BANCARIOS**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Banco Rumiñahui	30,000.00
-----------------	-----------

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Retención en la Fuente	275.14
Retención Iva	288.49
<b>TOTAL</b>	<b>563.63</b>

#### NOTA 11. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

IESS	540.00
Sobresueldos empleados	3,433.03
Sueldos por Pagar	2,764.51
<b>TOTAL</b>	<b>6,737.54</b>

#### NOTA 12. DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar	<b>34,483.35</b>
----------------------	------------------

#### NOTA 13. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Cartuliana	1,189,132.50
Otros Ingresos	656.66
<b>TOTAL</b>	<b>1,189,789.16</b>

#### NOTA 14. 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.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	<b>1,054,176.72</b>
---------------------------	---------------------

#### NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Sueldos y salarios	36,000.00
Beneficios e indemnizaciones	5,849.11
Aporte al IESS	3,645.00
Servicios contables	3,600.00
Arriendo	5,220.00
Servicios Básicos	1,299.31
Seguros y Reaseguros	751.80
Mantenimiento	959.05
Gastos de gestión	597.58
Gastos de movilización	333.68
Impuestos contribuciones y otros	3,876.51
Honorarios	237.14
Depreciaciones	235.30

Otros gastos	16,135.40
Provisión cuentas Incobrables	1,609.84
<b>TOTAL</b>	<b>80,349.72</b>

**NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Intereses	<b>3340.70</b>
-----------	----------------



Atentamente

Jessica Gavilánez  
CONTADOR GENERAL  
REG.170111103