

APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Empresa está dedicada principalmente a la venta al por mayor y menor de cartulina

NOTA 2. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

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

Caja Chica		85.05
Bancos		61,385.18
Pichincha	421.72	
Rumiñahui	60,963.46	
<b>TOTAL</b>		<b>61,470.23</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 2015 es como sigue:

Clientes Locales		251,107.92
Provisión Cuentas Incobrables		(25,110.79)
<b>TOTAL</b>		<b>225,997.13</b>

Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo inicial	25,960.02
Disminución del año	(849.23)
<b>Saldo final</b>	<b>25,110.79</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.

Por esta razón el valor que sobrepasó de la base se envió a ingresos gravables.

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cartulina	101,035.51
Filtros	14,764.19
Importaciones en tránsito	51,795.80
<b>TOTAL</b>	<b>167,595.50</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 2015 es como sigue:

Crédito tributario ISD	46,997.67
Crédito tributario IVA	18,172.38
<b>TOTAL</b>	<b>65,170.05</b>

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Garantía del Departamento	2,747.52
<b>TOTAL</b>	<b>2,747.52</b>

#### NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Saldo Inicial	4,643.72
depreciación	(3,690.84)
<b>TOTAL</b>	<b>952.88</b>

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Proveedores Locales	6,088.10
Proveedores del Exterior	269,302.90
<b>TOTAL</b>	<b>275,391.00</b>

#### NOTA 9. PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

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

#### NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Retención en la Fuente	269.26
Retención Iva	318.66
<b>TOTAL</b>	<b>587.92</b>

#### NOTA 11. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

IESS	648.00
Sobresueldos empleados	3,397.50
Sueldos por Pagar	2,892.17
<b>TOTAL</b>	<b>6,937.67</b>

#### NOTA 12. DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar	<b>14,252.59</b>
----------------------	------------------

#### NOTA 13. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cartuliana	1,175,710.09
Otros Ingresos	1,515.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,177,225.09</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 2015 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	<b>1,032,266.01</b>
---------------------------	---------------------

#### NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Sueldos y salarios	35,500.00
Beneficios e indemnizaciones	3,859.85
Aporte al IESS	7,271.58
Arriendo	6,255.00
Servicios Públicos	1,979.68
Seguros y Reaseguros	1,213.90
Mantenimiento	447.58
Gastos de viaje	409.64
Gastos de gestión	922.47
Suministros	617.18
Gastos de movilización	246.05
Impuestos contribuciones y otros	3,819.29
Depreciaciones	389.94
Otros gastos	16,165.44
<b>TOTAL</b>	<b>79,097.60</b>

#### NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Comisiones Bancarias	306.95
Intereses	3545.84
<b>TOTAL</b>	<b>3,852.79</b>

Atentamente

  
Jessica Gavilanez

CONTADOR GENERAL

REG.170111103