

APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. ANTECEDENTES

APAREL es una sociedad anónima, su domicilio se encuentra en la Av. Atahualpa E1-162 y av. República.

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

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables mas significativas se detallan a continuación.

a) BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros y de resultados al 31 de diciembre del 2016 de Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

b) VALUACION DE INVENTARIOS

La mercadería para la venta se encuentra registrado al costo de adquisición que no supere el valor del mercado, las existencias se encuentran valoradas en base al método promedio ponderado.

c) VALUACION DE PLANTA Y EQUIPO

Todas las clases de propiedad planta y equipo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición. Para su valoración posterior a al inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas .

**D) INSTRUMENTOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR**

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar dentro el Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a Pasivos Financieros no derivados y se clasifican como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar dentro del Estado de situación Financiera.

Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología del costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyo vencimiento sean de corto plazo se presentarán a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociadas a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo incluye el efectivo disponible que corresponde a los valores mantenidos por la compañía tanto en caja chica como en Bancos.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Caja Chica		61.70
Bancos		22,946.37
Pichincha	421.72	
Rumíñahui	22,524.65	
TOTAL		<u><u>23,008.07</u></u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Incluyen los valores no liquidados por parte de los clientes.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Cientes Locales		224,576.22
Provisión Cuentas Incobrables		(22,457.62)
TOTAL		<u><u>202,118.60</u></u>

Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo inicial	25,960.02
Disminución del año	(3,502.40)
Provisión por deterioro en ctas por cobrar	<u>3,584.83</u>
Saldo final	26,042.45

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 4.1 La provisión por deterioro de cuentas incobrables se generó por la cartera vencida mayor a los 360 días. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivos futuros, que se obtendrá de la cuenta descontados a la tasa de interés efectiva.

NOTA 5. INVENTARIOS

La existencia se registrará al costo o a su valor neto.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Cartulina	106,180.65
Filtros	14,764.19
Importaciones en tránsito	44,569.40
TOTAL	165,514.24

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones ISD y 14% 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 2016 es como sigue:

Crédito tributario ISD	38,845.09
Crédito tributario IVA	18,436.50
TOTAL	57,281.59

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Garantía del Departamento	1,300.00
TOTAL	1,300.00

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Saldo Inicial	3,639.56
depreciación	(3,079.26)
TOTAL	560.30

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Proveedores Locales	30,421.90
Proveedores del Exterior	155,612.71
TOTAL	186,034.61

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Retención en la Fuente	647.91
Retención Iva	984.82
TOTAL	1632.73

NOTA 11. BENEFICIOS SOCIALES

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. La contabilización de los beneficios es generalmente inmediata, puesto que nos es necesario planear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

IESS	1,036.80
Sobresueldos empleados	4,232.51
Sueldos por Pagar	4,713.69
TOTAL	9,983.00

NOTA 12. BENEFICIOS PARTICIPACION UTILIDADES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

15% Participación utilidades	7,440.78
TOTAL	7,440.78

NOTA 13. DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar	14,252.59
----------------------	------------------

NOTA 14. PATRIMONIO

Capital Social	800.00
Reresva Legal	4,381.70
Rererva de Capital	12,156.32
Utilidad Ejercicio años anteriores	185,423.58
Pérdida Ejercicio años anteriores	(5,997.47)
Utilidad del Ejercicio	30,090.14

NOTA 15. INGRESOS

El ingreso es medido a valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio.

La venta de bienes se reconoce cuando estos son despachados y los riesgos se han transferido

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Cartuliana	1,078,165.78
Otros Ingresos	3,368.52
TOTAL	1,081,534.30

NOTA 16. 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 2016 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	876,786.29
---------------------------	-------------------

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Sueldos y salarios	54,200.00
Beneficios e indemnizaciones	5,436.68
Aporte al IESS	10,002.00
Arriendo	7,150.00
Servicios Públicos	929.82
Seguros y Reaseguros	1,340.07
Mantenimiento	4,583.88
Gastos de viaje	233.74
Suministros	837.98
Gastos de movilización	157.04
Impuestos contribuciones y otros	7,259.80
Comisiones	35,091.40
Depreciaciones	392.58
Pérdida por deterioro ctas por cobrar	3,584.83
Otros gastos	20,575.73
TOTAL	151,775.55

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Comisiones Bancarias	174.67
Intereses	3192.60
TOTAL	<u>3,367.27</u>

Atentamente


Julia Yunda

CONTADOR GENERAL

REG.17-2159