

APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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 del 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 2017 es como sigue:

Caja Chica		75.27
Bancos		771.93
Pichincha	421.72	
Rumiñahui	350.21	
TOTAL		847.20

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 2017 es como sigue:

Clientes Locales		289,839.82
Provisión Cuentas Incobrables		(22,888.81)
TOTAL		266,951.01

Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo inicial	22,888.81
Provisión por deterioro en ctas por cobrar	20,784.49
Saldo final	43,673.30

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 4.1 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 2017 es como sigue:

Cartulina	65,204.37
Filtros	14,764.19
Importaciones en tránsito	22,493.88
TOTAL	102,462.44

NOTA 6. 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 2017 es como sigue:

Crédito tributario ISD	25,756.98
Crédito tributario IVA	7,951.67
TOTAL	33,708.65

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Garantía del Departamento	1,300.00
Otras Cuentas por Cobrar	9,596.89
TOTAL	10,896.89

NOTA 7.1 NOTA DE CREDITO CARTULAR

Saldos pendiente de acreditar por devolución de las siguientes cuentas

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Retenciones en la Fuente 2016	9,451.31
Crédito Tributario ISD 2016	29,877.58
TOTAL	39,328.89

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Saldo Inicial	3,639.56
depreciación	(3,371.46)
TOTAL	268.10

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Proveedores Locales	10,134.68
Proveedores del Exterior	114,564.24
TOTAL	124,698.92

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

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

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Retención en la Fuente	224.37
Retención Iva	164.29
TOTAL	388.66

NOTA 12. 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 2017 es como sigue:

IESS	1,620.00
Sobresueldos empleados	4,760.46
Sueldos por Pagar	7,802.29
TOTAL	14,182.75

NOTA 13. BENEFICIOS PARTICIPACION UTILIDADES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

15% Participación utilidades	7,198.55
TOTAL	7,198.55

NOTA 14. DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar	4,252.59
----------------------	----------

NOTA 15. PATRIMONIO

Capital Social	800.00
Reresva Legal	4,381.70
Rererva de Capital	12,156.32
Utilidad Ejercicio años anteriores	215,513.72
Pérdida Ejercicio años anteriores	(5,997.47)
Utilidad del Ejercicio	47,990.30

NOTA 16. 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 2017 es como sigue:

Cartuliana	1,041,379.22
Otros Ingresos	532.80
TOTAL	1,041,912.02

NOTA 17. 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 2017 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	845,231.90
---------------------------	-------------------

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Sueldos y salarios	65,000.00
Beneficios e indemnizaciones	11,719.63
Aporte al IESS	7,897.50
Arriendo	7,800.00
Servicios Públicos	2,153.45
Seguros y Reaseguros	1,213.88
Mantenimiento	1,431.28
Gastos de viaje	176.87
Comisiones	4,000.00
Suministros	583.21
Gastos de movillización	45.27
Impuestos contribuciones y otros	6,930.90

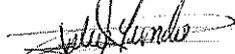
Depreciaciones	292.20
Cuentas Incobrables	7,641.84
Pérdida por deterioro ctas por cobrar	20,784.49
Otros gastos	9,021.48
TOTAL	146,692.00

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Comisiones Bancarias	163.83
Intereses	1833.99
TOTAL	1,997.82

Atentamente



Julia Yunda

CONTADOR GENERAL

REG.17-2159