

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 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 2018 es como sigue:

Caja Chica	76.86
Bancos	9,082.62
Pichincha	421.72
Rumiñahui	8,660.90
TOTAL	9,159.48

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 2018 es como sigue:

Cientes Locales	253,220.23
Provisión Cuentas Incobrables	(22,888.81)
TOTAL	230,331.42

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.

NOTA 5. INVENTARIOS

La existencia se registrará al costo o a su valor neto. Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Cartulina	89,972.76
Filtros	14,764.19
TOTAL	104,736.95

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 2018 es como sigue:

Crédito tributario ISD	32,535.79
Crédito tributario IVA	8,935.48
Crédito tributario Impuestos Retenidos	1,053.90
TOTAL	42,525.17

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Garantía del Departamento	1,300.00
Otras Cuentas por Cobrar	14,596.89
TOTAL	15,896.89

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Saldo Inicial	1,348.84
depreciación	(1,167.59)
TOTAL	181.25

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Proveedores Locales	47,582.68
Proveedores del Exterior	130,187.53
TOTAL	177,770.21

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Banco Rumihahui	30,000.00
-----------------	-----------

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Retención en la Fuente	288.47
Retención Iva	38.12
TOTAL	326.59

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 2018 es como sigue:

IESS	1,620.00
Sobresueldos empleados	6,607.55
Sueldos por Pagar	7,237.49
TOTAL	15,465.04

NOTA 13. BENEFICIOS PARTICIPACION UTILIDADES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

15% Participación utilidades	3,121.98
TOTAL	3,121.98

NOTA 14. DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar

44.79

NOTA 15. PATRIMONIO

Capital Social	800.00
Reserva Legal	4,381.70
Reserva de Capital	12,156.32
Utilidad Ejercicio años anteriores	233,324.48
Pérdida Ejercicio años anteriores	(5,997.47)
Utilidad del Ejercicio	20,813.17

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 2018 es como sigue:

Cartuliana	1,019,892.97
Otros Ingresos	421.73
TOTAL	1,020,314.70

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 2018 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	847,165.45
---------------------------	------------

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

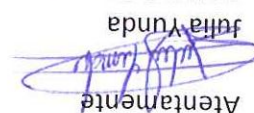
Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Sueldos y salarios	90,000.00
Beneficios e indemnizaciones	16,171.80
Aporte al IESS	10,935.00
Arriendo	7,150.00
Servicios Públicos	2,104.24
Seguros y Reaseguros	1,464.27
Mantenimiento	1,191.10
Gastos de viaje	67.21
Suministros	727.40
Gastos de movilización	2.68
Impuestos contribuciones y otros	7,102.93
Depreciaciones	86.85
Otros gastos	11,782.55
TOTAL	148,786.03

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Comisiones Bancarias	201.52
Intereses	3348.53
TOTAL	3,550.05

Atentamente

 Julia Yunda
 CONTADOR GENERAL
 REG.17-2159