APAREL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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 inicalmente a su costo de adquisición. Para su valoración posterior a al incial 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 finacieros 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 atravez 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 a los valores mantenidos por la compañía tanto en caja chica como en Bancos.
Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Caja Chica		98,25
Bancos		27.737,49
Pichincha	421,72	
Rumiñahui	27.315,77	
TOTAL		**27.835,74**

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 2019 es como sigue:

Clientes Locales	197.484,38
Provisión Cuentas Incobrables	(19.748,44)
TOTAL	**177.735,94**

Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo inicial	19.748,44
Provisión por deterioro en ctas por cobrar	20.784,49
Saldo final	**40.532,93**

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 venciada 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 2019 es como sigue:

Cartulina	92.001,05
Filtros	14.764,19
TOTAL	**106.765,24**

NOTA 5.1 MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Crtulina en tránsito	**24.849,60**

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 2019 es como sigue:

Crédito tributario ISD	21.824,48
Crédito tributario IVA	4.341,10
Crédito tributario Impuestos Retenidos	4.694,72
TOTAL	**30.860,30**

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Garantía del Departamento	1.300,00
Otras Cuentas por Cobrar	40.094,52
TOTAL	**41.394,52**

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 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 2019 es como sigue:

Proveedores Locales	4.870,03
A socios	2.825,00
Proveedores del Exterior	115.773,98
TOTAL	**123.469,01**

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Retención en la Fuente	145,08
Retención Iva	156
TOTAL	**301,08**

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 hipótisis actuarial para medir las obligaciones.

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

IESS	1.901,82
Sobresueldos empleados	5.650,79
Sueldos por Pagar	5.213,82
TOTAL	**12.766,43**

NOTA 12. DIVIEDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar	**44,79**

NOTA 13. PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Reresva Legal	4.381,70
Rererva de Capital	12.156,32
Utilidad Ejercicio años anteriores	243.977,51
Pérdida Ejercicio años anteriores	(5.997,47)
Pérdida del Ejercicio	3.061,27

NOTA 14. 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 2019 es como sigue:

Cartuliana	680.230,47
Otros Ingresos	3.470,95
TOTAL	**683.701,42**

NOTA 15. 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 2019 es como sigue:

Costo de ventas cartulina	**546.815,93**

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Sueldos y salarios	82.800,00
Beneficios e indemnizaciones	14.991,90
Aporte al IESS	10.060,20
Honorarios	7.910,00
Arriendo	8.450,00
Servicios Pùblicos	2.476,71
Seguros y Reaseguros	526,63
Mantenimiento	1.243,97
Gastos de viaje	30,29
Suministros	474,41
Gastos de movilización	40,93
Impuestos contribuciones y otros	5.817,66
Otros gastos	1.861,28
TOTAL	**136.683,98**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Comisiones Bancarias	260,81
Intereses	3001,97
TOTAL	**3.262,78**

Atentamente

Julia Yunda
CONTADOR GENERAL
REG.17-2159