

IMPORTADORA COMERCIAL ARMAS S.A. "ICARSA"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1.-

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este grupo al 31 de Diciembre del 2012 tiene un saldo de 4.816.88, y está conformado por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
1010101	Caja	317,22	317,22
1010102	Bancos	4.499,66	4.499,66

El saldo de Caja corresponde al valor de las ventas al contado realizadas el 31 de Diciembre del 2012, que por motivos de cierre del ejercicio fiscal no fueron depositados en el Banco.

Se mantiene la Cuenta Corriente N° 1343-9, en el Produbanco cuyo saldo al final del periodo es el anotado anteriormente.

Nota 2.-

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no relacionados

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
101020502	Cuentas Corrientes Comerciales	3.923,42	3.923,42

El saldo de ésta cuenta corresponde al movimiento del mes de Diciembre de las ventas a crédito, las cuales no generan intereses, por cuanto su cancelación es máximo en 60 días, es decir que estas se liquidaran en el mes de febrero.

Nota 3.-

Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-380.08	-380.08

Corresponde a la creación de una reserva para aquellas cuentas corrientes comerciales que durante cierto periodo no hayan sido canceladas.

Nota 4.-

Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén comprado a Terceros

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
1010306	Inventarios	135.269,29	135.269,29

En este rubro se registra el valor de los Inventarios al Costo que mantiene la empresa al 31 de Diciembre del 2012.

Nota 5.-

Otros Anticipos entregados

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
10104	Seguro Prepagado	348,28	348,28

La cuenta de otros anticipos hace referencia a la contratación de seguros contra robo o incendio, a Aseguradora del Sur y cuyo vencimiento es en el mes de Mayo del 2013.

Nota 6.-

Activo no Corriente

Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta representa los bienes muebles adquiridos por la empresa hace aproximadamente 10 años, los mismos que son detallados a continuación:

IMPORTADORA COMERCIAL ARMAS S.A.					
<u>LISTA DE MUEBLES Y ENSERES</u>					
<u>CANTIDAD</u>	<u>ARTÍCULO</u>	<u>VALOR UNITARIO</u>	<u>VALOR TOTAL</u>		
1	<u>COMPUTADOR</u>				
1	Computador				
	Modelo NOC	700,00	700,00		
1	<u>COMPUTADOR</u>				

1	Computador			
	Modelo Samsung	700,00	700,00	
	<u>IMPRESORA</u>			
	Samsung ML - 2010	200,00	200,00	
2	<u>MÁQUINAS DE ESCRIBIR MANUALES</u>			
1	Máquina de Escribir			
	Marca Triumph			
	Modelo Matura 50	100,00	100,00	
1	Máquina de Escribir			
	Marca Facit			
	Modelo Facit 50	100,00	100,00	
3	<u>SUMADORAS</u>	-		
1	Sumadora			
	Marca Brother			
	Modelo PD 1200	30,00	30,00	
1	Sumadora			
	Marca Casio			
	Modelo HR12	22,50	22,50	
1	Sumadora			
	Marca Texas Instrument			
	Modelo TI-8630	23,99	23,99	
1	<u>TELEVISOR</u>			
1	Televisor			
	Marca SONY			
	14 Pulgadas	105,00	105,00	
3	<u>ESCRITORIOS</u>	100,00	300,00	
4	<u>ANAQUELES</u>	70,00	280,00	
1	<u>JUEGO DE MUEBLES</u>	400,00	400,00	
	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		\$ 2.961,49	

Nota 7.-

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo

Representa el desgaste por el cual han atravesado los bienes muebles en este transcurso de tiempo desde su compra hasta el día de hoy.

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2012
1020112	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-2.665,34	-2.665,34

Nota 8.-

Pasivo Corriente:

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

En ésta cuenta se registran los siguientes rubros, que tiene la empresa al 31 de Diciembre del 2012.

Proveedores

MILEMPRO	-333,71
PLASTIAZUAY	-1469,53
GERARDO ORTIZ	-2820,5
ADHEPLAST	-531,40
MERCANBORAX	-482,27
PLASTICOS DALMAU	-399,15
PLASTICAUCHO	-387,88
FLEXIT	-182,04
SECURIT	-516,4
ALMACENES JAMES	-704,65
IMPEX LIBRE	-359,77
LICAUCHO	-0,01
DINALCO	-178,45
EL MAESTRO	-0,01
INSOMET	-0,01
PISOS, BARREDERAS Y F	-1,56
<u>TOTAL</u>	-8.367,34

Préstamos realizados por accionistas para el cumplimiento de obligaciones de la empresa

Nombre de la Cuenta	Monto
Raúl Armas Cadena	1144.00
Luis Armas Venegas	54665.33
Mariana Cadena Negrete	5500
Elizabeth Armas Cadena	1000
Francisco Armas Cadena	1500
Santiago Armas Cadena	6050
Salomé Armas Cadena	1000
TOTAL	70859.33

Multas Empleados

Faltas y Atrasos	1402.12
TOTAL	1402.12

La suma de estos rubros da como resultado la cantidad 80.628,79, valor presentado en la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar Locales** en los Estados Financieros.

Nota 9.-

Otras Obligaciones Corrientes

Comprende las siguientes obligaciones:

Servicio de Rentas Internas por IVA	539.89
Impuesto a la Renta por Pagar (2012)	997.35
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	407.84
Beneficios de Ley a los empleados	5128.23
15% Participación Trabajadores (2012)	765.23
TOTAL	7838.54

Nota 10.-

Pasivo no Corriente:

Jubilación Patronal

La provisión para la Jubilación Patronal que mantiene la empresa es de 3563.94.

Nota 11.-

Ingresos y Gastos

Los Ingresos están determinados por las ventas del periodo y cuyo valor es de 107.689,00 menos el costo de la mercadería vendida por el valor de 67.559,65 nos da una utilidad bruta de 401298,35 menos los gastos de Venta y Administrativos detallados en los Estados Financieros por 35.027,83, da una utilidad en operación de 5.101,52 que descontado el 15% de Beneficios Sociales o Participación Trabajadores por 765,23, se tiene una utilidad antes del impuesto a la renta de 4.336,29, que calculado el 23% de Impuesto a la Renta por 997,35, proporciona una utilidad líquida de 338,94