

IMPORTADORA COMERCIAL ARMAS S.A. "ICARSA"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1.-

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este grupo al 31 de Diciembre del 2013 tiene un saldo de 1.592,20, y está conformado por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2013
1010101	Caja	217,62	217,62
1010102	Bancos	1.374,58	1.374,58

El saldo de Caja corresponde al valor de las ventas al contado realizadas el 31 de Diciembre del 2013, 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 31/12/2013
101020502	Cuentas Corrientes Comerciales	3.869,48	3.869,48

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 31/12/2013
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 31/12/2013
1010306	Inventarios	139.127,09	139.127,09

En este rubro se registra el valor de los Inventarios al Costo que mantiene la empresa al 31 de Diciembre del 2013.

Nota 5.-

Otros Anticipos entregados

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2013
10104	Seguro Pre pagado	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 2014.

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 NOC	548,80	548,80
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 Casío		
		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		ESCRITORIOS	100,00	300,00
4		ANAQUELES	70,00	280,00
1		JUEGO DE MUEBLES	400,00	400,00
		TOTAL MUEBLES Y ENSERES		\$ 3.510,29

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 31/12/2013
1020112	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-3.016,37	-3.016,37

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 2013.

Proveedores

PLASTIAZUAY	-1.697,61
GERARDO ORTIZ	-1.142,13
ADHEPLAST	97,28
MERCANBORAX	-857,90
PLASTICAUCHO	-387,87
FLEXIT	-182,04
ALMACENES JAMES	-303,27
DINALCO	-178,46
FISA	-384,29
INDUVIT	-484,00
<u>TOTAL</u>	-5.520,29

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

Nombre de la Cuenta	Monto
SR. RAUL ARMAS	-144,00
SR. LUIS ARMAS	-58.612,70
SRA. MARIANA CADENA	-5.500,00
SRA. ELIZABETH ARMAS	-1.000,00
SR. FRANCISCO ARMAS	-500,00
SR. SANTIAGO ARMAS	-6.050,00
SRA. SALOME ARMAS	-1.000,00
SR. FRANCISCO ARMAS	-409,96
<u>TOTAL</u>	-73.216,66

Multas Empleados

Faltas y Atrasos	1.607,65
TOTAL	1.607,65

La suma de estos rubros da como resultado la cantidad 74.824,31, 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	605,66
Impuesto a la Renta por Pagar (2013)	448,67
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	526,97
Beneficios de Ley a los empleados	5.128,23
15% Participación Trabajadores (2013)	765,23
TOTAL	7.838,54

Nota 10.-

Pasivo no Corriente:

Jubilación Patronal

La provisión para Jubilación Patronal que mantiene la empresa es de 3.923,94.

Nota 11.-

Ingresos y Gastos

Los Ingresos están determinados por las ventas del periodo y cuyo valor es de \$ 110.999,77, menos el costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 69.094,67, nos da una utilidad bruta de \$ 41.905,10, menos los gastos de Venta y Administrativos detallados en los Estados Financieros por \$ 39.676,78 da una utilidad en operación de \$ 2.228,32, más otros ingresos de \$ 66,66, da la utilidad del periodo de \$ 2.294,98, que descontado el 15% de Beneficios Sociales o Participación Trabajadores por \$ 344,25, se tiene una utilidad antes del impuesto a la renta de \$ 1.950,73, que calculado el 23% de Impuesto a la Renta por \$ 448,67, proporciona una utilidad líquida de \$ 1.502,06.