

IMPORTADORA COMERCIAL ARMAS S.A. "ICARSA"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.-

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este grupo al 31 de Diciembre del 2015 tiene un saldo de 6.340,42 y está conformado por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2015
1010101	Caja	201,61	201,61
1010102	Bancos	6.138,81	6.138,81

El saldo de Caja corresponde al valor de las ventas al contado realizadas el 31 de Diciembre del 2015, 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 31/12/2015
101020502	Cuentas Corrientes Comerciales	8.756,04	8.756,04

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 31/12/2015
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-515.89	-515.89

Nota 4.-

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2015
1010306	Inventarios	146.523,34	146.523,34

Nota 5.-

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>COMPUTADOR</u>			
	Computador	1.097,99	1.097,99	
	Modelo ASUS			
	<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		ESCRITORIOS	100,00	300,00	
4		ANAQUELES	70,00	280,00	
1		JUEGO DE MUEBLES	400,00	400,00	
		TOTAL MUEBLES Y ENSERES		\$ 4.608,28	

Nota 6.-

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 31/12/2015
1020112	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-3.938,03	-3.938,03

Nota 7.-**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 2015.

Proveedores

PLASTIAZUAY	-325,17
GERARDO ORTIZ	-3.819,77
GRUPO MERCANBORAX	-1.347,84
PRONALVID	-344,04
PLASTICAUCHO	-387,89
LATINTAX	-2.500,57
ALMACENES JAMES	-266,64
DINALCO	-178,45
CASTER S.A.	-1.355,27
INDUVIT	-484,86
PISOS Y BARREDERAS	-83,93
CORDILLERA PRODUCTS	-823,51
CORPOPARTHNER CIA. LTDA.	-986,27
ASEGURADORA DEL SUR	-710,33
<u>TOTAL</u>	-13.614,54

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	-79.495,75
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>	-94.099,71

La suma de estos rubros da como resultado la cantidad DE \$ 94.099,71 valor presentado en la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar Locales** en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015.

Nota 8.-

Otras Obligaciones Corrientes

Comprende las siguientes obligaciones:

Servicio de Rentas Internas por IVA	408,43
Impuesto a la Renta por Pagar (2014)	731,44
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	5.710,97
15% Participación Trabajadores (2014)	586,71
TOTAL	7.437,55

Nota 9.-

Pasivo no Corriente:

Jubilación Patronal

La provisión para Jubilación Patronal que mantiene la empresa es de 4.763,94.

Nota 10.-

Ingresos y Gastos

Los Ingresos están determinados por las ventas del periodo y cuyo valor es de \$ 112.813,88; menos el costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 68.961,01; nos da una utilidad bruta de \$ 43.852,87; menos los gastos de Venta y Administrativos detallados en los Estados Financieros por \$ 39.961,44 da una utilidad en operación de \$ 3.891,43; mas otros ingresos por \$ 20,00, da una utilidad del periodo de \$ 3.911,43; que descontado el 15% de Beneficios Sociales o Participación Trabajadores por \$ 586,71; se tiene una utilidad antes del impuesto a la renta de \$ 3.324,72; que calculado el 22% de Impuesto a la Renta por \$ 731,44; proporciona una utilidad líquida de \$ 2.593,28.