

IMPORTADORA COMERCIAL ARMAS S.A. "ICARSA"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.-

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este grupo al 31 de Diciembre del 2016 tiene un saldo de 6.495,39 y está conformado por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	VALOR	SALDO AL 31/12/2016
1010101	Caja	516,9	516,9
1010102	Bancos	5978,49	5978,49

El saldo de Caja corresponde al valor de las ventas al contado realizadas el 31 de Diciembre del 2016, 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 31/12/2016
101020502	Cuentas Corrientes Comerciales	6.281,56	6.281,56

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 31/12/2016
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(628,16)	(628,16)

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 31/12/2016
1010306	Inventarios	147.373,70	147.373,70

En este rubro se registra el valor de los Inventarios al Costo que mantiene la empresa al 31 de Diciembre del 2016.

Nota 5.-**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>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 31/12/2016
1020112	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	4.147,45	4.147,45

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 2016.

Proveedores

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO
GRUPO MERCANBORAX S.A	-490,27
PROINDE CIA. LTDA.	-86,49
CORDILLERA PRODUCTS ECUADOR S.A.	-422,26
PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A.	-725,06
ALMACENES JAMES	-266,64
LATINTAX SOFTWARE DEL ECUADOR S.A.	-2.174,41
PLASTIAZUAY S.A.	-253,87
CASTER S.A.	-507,33
GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA.	-2.717,59
ADHEPLAST S.A.	118,21
PLASTICOS DALMAU S.A.	-301,37
ASEGURADORA DEL SUR	-1.237,52
MULTITEXTIL CIA. LTDA.	-97,14
IMPORMEGATEX CIA. LTDA.	-399,97
TORRES PESANTEZ INES VICTORIA	-602,67
Proveedores Locales	-10164,42

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

Nombre de la Cuenta	Monto
Armas Venegas Luis Fernando	6.6332,7
Armas Cadena Santiago Xavier	4.355,74
Armas Cadena Francisco	909,96
Armas Cadena Elizabeth	1.000,00
Cadena Negrete Mariana	5.500,00
Armas Cadena Raul Marcelo	144,00
Armas Cadena Salomé	1.000,00
TOTAL	7.9242,40

La suma de estos rubros da como resultado la cantidad DE \$ 79.242,40 valor presentado en la cuenta **Cuentas y Documentos por Pagar Locales** en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016.

Nota 8.-

Otras Obligaciones Corrientes

Comprende las siguientes obligaciones:

Servicio de Rentas Internas por IVA	1.885,79
Impuesto a la Renta por Pagar (2016)	977,72
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	5.357,85
15% Participación Trabajadores (2016)	1.017,98
TOTAL	9.239,34

Nota 9.-

Pasivo no Corriente:

Jubilación Patronal

La provisión para Jubilación Patronal que mantiene la empresa es de 5.123,94.

Nota 10.-

Ingresos y Gastos

Los Ingresos están determinados por las ventas del periodo y cuyo valor es de \$ 93.534,89 ; menos el costo de la mercadería vendida por el valor de \$ 47.083,13 ; nos da una utilidad bruta de \$ 46.451,76 ; menos los gastos de Venta y Administrativos detallados en los Estados Financieros por \$ 39.665,22 ; da una utilidad del periodo de \$ 6.786,54 ; que descontado el 15% de Beneficios

Sociales o Participación Trabajadores por \$ 1.017,98; se tiene una utilidad antes del impuesto a la renta de \$ 5.768,56; que calculado el 22% de Impuesto a la Renta por \$ 1.269,08; proporciona una utilidad líquida de \$ 4.499,48.