

STYLO Y MODA J&Z CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2014

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

| | Notas | <u>2014</u> |
|--|-------|-----------------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | 214,001 |
| Activos financieros | 1 | 24,802 |
| Anticipos Proveedores | | 22,118 |
| Inventarios | 2 | 521,003 |
| Impuestos corrientes | 6 | <u>13,290</u> |
| Total activos corrientes | | 795,214 |
| Activos fijos, neto | 3 | <u>25,285</u> |
| Activos Diferidos | | <u>103,428</u> |
| Total activos | | <u><u>923,927</u></u> |
| Pasivos y patrimonio de accionistas | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Cuentas por pagar | 4 | 363,560 |
| Obligaciones Financieras Relacionadas | | 157,021 |
| | | 230,040 |
| Beneficios sociales | 5 | 13,429 |
| Impuestos corrientes | 6 | 15,002 |
| Imp. renta cía. y participación trabajador | 7 | <u>20,708</u> |
| Total pasivos corrientes | | 799,760 |
| Pasivos a largo plazo: | | |
| Obligaciones L/P | | <u>79,661</u> |
| Total pasivos no corrientes | | 79,661 |
| Capital social | 8 | 10,000 |
| Reserva legal | | 5,031 |
| Resultados acumulados | | (44,396) |
| Resultado adop. Niif | | 63,182 |
| Resultados del periodo | | <u>10,689</u> |
| Patrimonio de los accionistas | | <u>44,506</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u><u>923,927</u></u> |


Edwin Eduardo Tapia Tapia
Gerente General


Ramón Giovanni Franco Murillo
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

| | Notas | <u>2014</u> |
|-------------------------------------|-------|----------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos por actividades ordinarias | | 1,259,024 |
| Otros ingresos | | <u>759</u> |
| Total ingresos | | 1,259,783 |
| Costos y gastos | | |
| Costos de ventas | 6 | 791,540 |
| Administración | 6 | 175,838 |
| Ventas | 6 | 198,190 |
| Financieros | 6 | 16,789 |
| Otros gastos | 6 | <u>46,030</u> |
| Total costos y gastos | | 1.228.387 |
| Utilidad del ejercicio | | 31.397 |
| 15% participación de trabajadores | 7 | 4,710 |
| Impuesto a la renta | 7 | <u>15,998</u> |
| Resultado integral | | <u><u>10,689</u></u> |


Edwin Eduardo Tapia Tapia
Gerente General


Ramón Giovanni Franco Murillo
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

| | Capital social | Reserva legal | Resultados Acumulados | Resultado Adopt. Niif | Resultado del Periodo | Total |
|----------------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Diciembre 31, 2013 | 10,000 | 5,031 | (44,417) | 63,182 | 21 | 33,817 |
| Resultado del periodo 2014 | - | - | - | - | 10,689 | 10,689 |
| Diciembre 31, 2014 | <u>10,000</u> | <u>5,031</u> | <u>(44,417)</u> | <u>63,182</u> | <u>10,710</u> | <u>44,506</u> |



Edwin Eduardo Tapia Tapia
Gerente General



Ramón Gioyanny Franco Murillo
Contador Reg. 7469

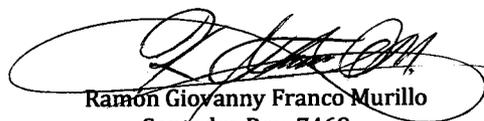
Ver notas a los estados financieros

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

| | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación: | |
| Recibido de clientes | 1,275,140 |
| Pagado a proveedores y empleados | (1,267,682) |
| Intereses pagados | (16,789) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>(9,331)</u> |
| Flujos de efectivo de actividades de inversión: | |
| Adquisición, venta de propiedades, neto | (18,096) |
| Efectivo neto usado por actividades de inversión | <u>(18,096)</u> |
| Flujos de efectivo de actividades de financiamiento: | |
| Obligaciones Bancarias | 157,021 |
| Relacionadas y accionistas | (36,457) |
| Accionistas largo plazo | (75,274) |
| Efectivo neto provisto (usado) en actividades de financiamiento | <u>45,290</u> |
| Efectivo y sus equivalentes: | |
| Aumento (disminución) neta del año | 17,863 |
| Saldos al comienzo del año | 196,138 |
| Saldo al final del año | <u><u>214,001</u></u> |


Edwin Eduardo Tapia Tapia
Gerente General


Ramón Giovanni Franco Murillo
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

1. Operaciones

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda, fue constituida bajo las leyes vigentes en la República del Ecuador, mediante Resolución 5166 emitida por la Superintendencia de Compañía el 7 de agosto del 2007. Su actividad principal es la compra, venta, importación, exportación, distribución y, fabricación de todo tipo de ropa deportiva, casual, de gala, y en general.

2. Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

STYLO Y MODA J&Z Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

1. Activos Financieros

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

| | <u>2014</u> |
|--------------------------|----------------------|
| Cientes | 10,942 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>13,860</u> |
| Total | <u>24,802</u> |

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por bienes vendidos (inventarios), los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

2. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía mantiene un inventario disponible para la venta con un saldo de \$ 521,003 dólares respectivamente.

3. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

| | Saldo Dic 31, 2013 | Adiciones | Ventas/bajas | Reclasifi- caciones | Saldo Dic 31, 2014 |
|------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|------------------------|-----------------------|
| Equipo de computo y software | 655 | 4,657 | - | - | 5,312 |
| Muebles y enseres | 8,879 | 13,440 | - | - | 22,319 |
| Subtotal costo | 9,534 | 18,097 | - | - | 27,631 |
| Depreciación acumulada | (764) | (1,582) | - | - | (2,346) |
| Total neto | 8,770 | 16,515 | - | - | 25,285 |

4. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

| | 2014 |
|-------------------------|----------------|
| Proveedores | 324,370 |
| Otras cuentas por pagar | 39,190 |
| Total | 363,560 |

5. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

| | 2014 |
|----------------------|---------------|
| Aporte patronal IESS | 2,509 |
| Fondos de reserva | 315 |
| Décimo tercer sueldo | 1,074 |
| Décimo cuarto sueldo | 5,064 |
| Vacaciones | 4,467 |
| Total | 13,429 |

6. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

| | <u>2014</u> |
|-------------------------------|----------------------|
| Activos: | |
| Retención en la fuente I.R. | 5,112 |
| Retención en la fuente I.V.A. | 2,236 |
| Anticipos impuesto a la renta | <u>5,942</u> |
| Total | <u><u>13,290</u></u> |
| Pasivos: | |
| IVA ventas | 8,942 |
| Retenciones fuente e IVA | <u>6,060</u> |
| Total | <u><u>15,002</u></u> |

7. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables,.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| | <u>2014</u> |
|--|----------------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta. | 31,397 |
| Menos: 15% participación de trabajadores. | (4,710) |
| Más: Gastos no deducibles país | <u>46,030</u> |
| Base imponible impuesto a la renta | 72,717 |
| 22% Impuesto a la renta | 15,998 |
| Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal. | <u>(5,112)</u> |
| Impuesto a la renta pagado. | <u><u>10,886</u></u> |

8. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US\$ 10,000.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

9. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

| | <u>2014</u> |
|------------------------|-------------------------|
| Costos | 791,540 |
| Gastos Administrativos | 175,838 |
| Gastos de Ventas | 198,190 |
| Gastos Financieros | 16,789 |
| Gastos No Deducibles | 46,030 |
| Total | <u>1,228,387</u> |

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, 07 Abril 2015, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.
