

Imporestilo S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012
(En dólares)

Activo	Nota	2012
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	23.535.79
Facturas por Cobrar	4-B	213.324.55
Otras Cuentas por Cobrar	4-C	15.523.19
Inventarios	4-D	<u>647.501.35</u>
Total Activo Corriente		899.884.88
Activo no Corriente		
Propiedad, planta y equipo	4-E	45.003.89
Depreciación Acumulada		-29.566.29
Total Activo no Corriente		<u>15.437.60</u>
Total de Activos		<u>915.322.48</u>
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	4-F	593.31
Otras obligaciones corrientes	4-G	<u>295.115.46</u>
Total pasivo corriente		295.708.77
Pasivos no Corriente		
Pasivo a Largo Plazo	4-H	<u>589.302.96</u>
Total Pasivos no Corriente		589.302.96
Patrimonio		
Capital Social	4-I	1.000,00
Aporte accionista para futuras capitalizaciones		23.000.00
Reservas Legal		500.00
Otras Reservas		13.273.38
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores		-29.835.87
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>22.373.24</u>
Total Patrimonio		30.310.75
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u>\$ 915.322.48</u>

Impoestilo S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2012
(En dólares)

Ingresos	Nota	2012
Ventas Brutas	4-J	643.266.83
Costo de Ventas		<u>404.722.33</u>
Utilidad Bruta		238.544.50
Gastos de Operación:		
Gastos de Administración		103.261.50
Gastos De Venta		<u>99.101.99</u>
Utilidad de Operación		36.181.01
Ingresos Financieros		0.00
Otros Ingresos		0.00
Otros Gastos		<u>1.997.29</u>
Utilidad antes de Impuestos		34.183.72
15% Utilidad a trabajadores		5.127.56
Impuesto sobre la Renta		6.682.92
Utilidad Neta		<u>22.373.24</u>

IMPORESTILO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

1. Declaración de Normas de Contabilidad

Imporestilo S.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

Imporestilo S.A., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 21 de Agosto de 2008, siendo su actividad económica venta de tejidos.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Inventarios:

Su registro se hace al costo de adquisición. El método de valuación que utiliza la empresa es Promedio Ponderado.

Las valoraciones posteriores se llevan al costo o mercado el más bajo, en aquellos casos en que se tenga certeza de una baja en el valor del inventario como consecuencia del deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

c) Servicios y Otros pagos anticipados:

Los seguros de vehículos, incendio y otros seguros serán amortizadas dentro del tiempo que están cubiertos los mismos.

d) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

En cumplimiento de las NIIF las cuentas de los Estados Financieros se considera que están a su valor razonable por lo que no procede ajuste alguno.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

d) Activos Intangibles:

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

e) Provisiones:

e.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal no aplica todavía en la empresa.

e.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

f. Impuestos:

Las tasas impositiva vigente es del 23%.

g. Capital Social:

El capital está formado por 1000 acciones comunes y nominativas de \$ 1.00 cada una. Cada uno de los socios posee el 50% del capital:

Dra. Ana María Brito Arévalo de Ochoa	\$500.00
Sr. Ivan Ochoa Castro	500.00

h. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

i. Ingreso: Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

j. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

<u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2012
Caja	2.000.00
Banco del Pichincha cta.34257616-04	23.535.79
Total	<u>\$25.535.79</u>

b. Facturas por Cobrar

Cientes	<u>213.324.55</u>
---------	--------------------------

	2012
<u>c. Otras Cuentas por Cobrar</u>	2012
Préstamo a trabajadores	590.00
Crédito tributario IVA	14.770.19
Crédito tributario Renta	163.00

	Total	<u>\$15.523.19</u>
<u>d. Inventarios</u>		<u>647.501.35</u>
Mercadería en almacén		
	Total	\$647.501.35

	2012	
<u>e. Propiedad, Planta y Equipo</u>	2012	
Maquinarias y equipos (costo)	892.05	
Equipo de computación	2.211.84	
Vehículos	41.900.00	
	Sub-total	45.003.89
Depreciación acumulada		29.566.29
	Total	<u>\$15.437.60</u>

	2012	
<u>f. Cuentas y Documentos por Pagar</u>	2012	
Proveedores locales	593.31	
	Total	<u>\$593.31</u>

	2012	
<u>g. Otras obligaciones Corrientes</u>	2012	
Administración Tributaria	212.49	
Accionista	257.000.00	
IESS	1.902.29	
Beneficios de Ley a Empleados	14.594.47	
Participación Trabajadores del ejercicio	5.127.56	
Cuentas por pagar diversas	16.278.65	
	Total	<u>295.115.46</u>

	2012	
<u>h. Pasivo a Largo Plazo</u>	2012	
Préstamo de Accionista	589.302.96	
	Total	<u>\$589.302.96</u>

i. Capital Social

Constituido por 1.000 acciones teniendo cada uno de los socios el 50% del capital.

<u><i>j. Ingresos</i></u>		2012
Venta Brutas		\$643.266.83
	Total	<u>643.266.83</u>

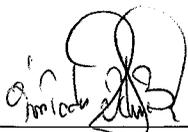
5. Otras Revelaciones Importantes

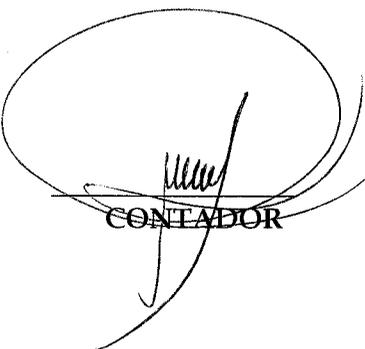
a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.


GERENTE GENERAL


CONTADOR