

IMPORESTILO S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

Activo	Nota	2012
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	23,530.86
Cuentas por Cobrar	4-B	320,578.23
Otras Cuentas por Cobrar	4-C	987.17
Inventarios	4-D	467,993.13
Activos por Impuestos Corrientes	4-E	10,667.94
Total Activo Corriente		823,757.33
Activo no Corriente		
Propiedad, planta y equipo	4-F	54,454.55
Depreciación Acumulada		-1,145.36
Total Activo no Corriente		53,309.19
Total de Activos		877,066.52
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	4-G	15,1864.89
Otras obligaciones corrientes	4-H	20,093.17
Total pasivo corriente		171,958.06
Pasivos no Corriente		
Pasivo a Largo Plazo	4-I	623,051.43
Total Pasivos no Corriente		623,051.43
Total Pasivos		795,009.49
Patrimonio		
Capital Social		1,000.00
Aporte accionista para futuras capitalizaciones		23,000.00
Reservas Legal		500.00
Otras Reservas		69,131.50
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores		-29,835.87
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		18,261.40
Total Patrimonio		82,057.03
Total (Pasivo y Patrimonio)		\$ 877,066.52

IMPORESTILO S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014
(En dólares)

Ingresos	Nota	2014
Ventas Brutas	4-J	987,566.05
Costos de Ventas		<u>-716,205.18</u>
Utilidad Bruta		<u>271,360.87</u>
 Gastos de Operación		
Gastos de ventas		127,943.61
Gastos de Administración		<u>107,470.76</u>
Utilidad de Operación		35,946.50
 Gastos Financieros		
Intereses		1,006.39
Impuestos Generales		1,376.03
Contribuciones		<u>1,159.08</u>
Total Gastos Financieros		3,541.50
 Utilidad del ejercicio		32,405.00
15% Utilidad a trabajadores		4,860.75
 Impuesto sobre la Renta		9,282.85
 Utilidad Neta		<u>18,261.40</u>

IMPORESTILO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

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 la venta al por mayor y menor 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, en este rubro también se maneja en un futuro detallando las ventas que se hace por medio de las tarjetas de crédito en la cual el pago lo hace las instituciones financieras a nuestras cuentas para poder llevar un mejor control. Cabe indicar que el pago de comisiones a los agentes vendedores se hará en un futuro mensualmente de acuerdo a las ventas, siendo los porcentajes del 5% y se reconocerá como gasto.

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) 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.

d) Provisiones:

d.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 se la hace de acuerdo a un estudio actual respaldado por una compañía debidamente autorizada.

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

e. Impuestos:

Las tasas impositiva vigente es del 22%.

f. Capital Social:

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Tipo de Inversión	Capital
070127051-4	IVAN OCHOA CASTRO	NACIONAL	\$500,00
010115849-1	ANA MARIA BRITO AREVALO	NACIONAL	\$500,00
		TOTAL (USDS)	\$1000,00

g. 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.

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

i. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del periodo 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>	2014
Caja	2,500.00
Banco	21,030.86
Total	<u>\$23,530.86</u>

<u>b. Facturas por Cobrar</u>	2014
Varios Clientes	320,578.23
Total	<u>\$320,578.23</u>

<u>c. Otras cuentas por cobrar</u>	2014
Préstamos	987.17
Total	<u>\$987.17</u>

<u>d. Inventario</u>	2014
Inventario de mercadería	\$372,416.96
Mercancía en Tránsito	\$95,576.17
Total	<u>\$467,993.13</u>

<u>e. Activos por impuestos Corrientes</u>	2014
Cred. Tributario por adquisiciones e importaciones	\$10,284.51
Cred. Tributario por retenciones en la fuentes	\$383.43
Total	<u>\$10,667.94</u>

<u>f. Propiedad, planta y equipos</u>	2014
Vehículo	\$53,562.50
Instalaciones	\$892.05
Subtotal	<u>\$54,454.55</u>
Depreciación acumulada de Vehículos	-892.71
Depreciación acumulada de Instalaciones	-250.65
Subtotal	<u>-1,145.36</u>
Total	<u>\$53,309.19</u>

<u>g. Cuentas y Documentos por pagar</u>	2014
Ctas. Por pagar Proveed. Locales	\$50.11
Ctas. Por pagar Proveed. Extranjeros	\$150,783.27
Otras Cuentas por Pagar	\$1,031.51
Total	<u>\$151,864.89</u>

h. Otras obligaciones Corrientes

2014

Beneficios Sociales por Pagar	\$17,607.23
Obligaciones Fiscales	\$272.94
Otras Obligaciones con el IESS	\$2,213.00
Total	<u>\$20,093.17</u>

i. Otros pasivos no corrientes

2014

Ctas por pagar a Accionistas	\$623,052.42
Total	<u>\$623,052.42</u>

j. Ingresos

2014

Ventas Brutas	\$987,566.05
Total	<u>\$987,566.05</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.



Ing. Ivan Pedro Ochoa B.
Gerente General



Contador