

**IMPORESTILO S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2016**  
**(En dólares)**

Activo	Nota	2016
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	21.117.70
Cuentas por Cobrar	4-B	338.835.84
Otras Cuentas por Cobrar	4-C	2.236.00
Inventarios	4-D	433.706.81
Prima de seguro por anticipado	4-E	161.02
Otros	4-F	<u>500.00</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>\$ 796.557.37</u></b>
<b>Activo no Corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	4-G	54.454.55
Depreciación Acumulada		-22.748.72
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b><u>31.705.83</u></b>
<b>Total de Activos</b>		<b><u>\$ 828.263.20</u></b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	4-H	270.376.03
Otras obligaciones corrientes	4-I	<u>10.086.28</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>280.462.31</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Pasivo a Largo Plazo	4-J	<u>451.488.64</u>
<b>Total Pasivos no Corriente</b>		<b>451.488.64</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>731.950.95-</u></b>
<b>Patrimonio</b>	4-K	
Capital Social		1,000.00
Aporte accionista para futuras capitalizaciones		23,000.00
Reserva Legal		500.00
Reserva Facultativa		99.723.08
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores		-29,835.87
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>1.925.04</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>96.312.25</b>
<b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>		<b><u>\$ 828.263.20</u></b>

**IMPORESTILO S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre del 2016**  
**(En dólares)**

<b>Ingresos</b>	<b>Nota</b>	<b>2016</b>
Ventas Brutas	4-I	750.150.01
Otros Ingresos		164.34
Costos de Ventas		<u>-472.185.72</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b><u>278.128.63</u></b>
<b>Gastos de Operación</b>		
Sueldos y Salarios		100.220.57
Horas Extras		2.245.91
Decimo tercero		8.909.11
Decimo Cuarto		7.228.50
Fondo de Reserva		9.182.50
Vacaciones		4.339.67
Alimentacion Personal		3.927.36
Aporte Patronal		13.039.69
Uniformes		156.75
Movilizacion personal		625.01
Bonificacion desahucio		739.65
Permiso Maternidad		404.65
Bonificacion Navideño		<u>480.00</u>
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>151.499.37</b>
<b>Gastos Indirecto Ventas Y Administración</b>		
Gasolina		1.588.15
Mantenimiento y Reparaciones		16.723.03
Materiales y suministros		8.251.17
Servicios Básicos		15.826.00
Arriendos		11.600.00
Depreciación		10.801.68
Suministros y Papeleria Oficina		2.490.51
Otros gastos administrativo y venta		22.146.89
Gastos Financiero		627.54
Perdida y Merba		2.773.70
Impuestos y Contribuciones		<u>31.535.84</u>
<b>Total Gastos Indirecto</b>		<b>124.364.51</b>
<b>Total Gastos</b>		<b><u>275.863.88</u></b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>2.264.75</b>
-15% Utilidad a trabajadores		339.71
 <b>Utilidad Neta</b>		 <b><u>1.925.04</u></b>

**IMPORESTILO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**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
		<b>TOTAL (USD\$)</b>	<b>\$1000,00</b>

**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 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

<b><u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u></b>		<b>2016</b>
Caja		1.880.20
Banco		19.237.50
<b>Total</b>		<b><u>\$21.117.70</u></b>
<b><u>b. Facturas por Cobrar</u></b>		<b>2016</b>
Varios Clientes		338.835.84
<b>Total</b>		<b><u>\$338.835.84</u></b>
<b><u>c. Otras cuentas por cobrar</u></b>		<b>2016</b>
Préstamos a trabajadores		2.236.00
<b>Total</b>		<b><u>\$2.236.00</u></b>
<b><u>d. Inventario</u></b>		<b>2016</b>
Inventario de mercadería		\$433.706.81
<b><u>e. Prima se Seguro por Anticipado</u></b>		
Latina Seguro		161.02
<b><u>f. Otros</u></b>		<b>2016</b>
Anticipo Iván Blackman		\$500.00
<b>Total</b>		<b><u>\$661.02</u></b>
<b><u>g. Propiedad, planta y equipos</u></b>		<b>2016</b>
Vehículo		\$53,562.50
Instalaciones		\$892.05
<b>Subtotal</b>		<b><u>\$54,454.55</u></b>
Depreciación acumulada de Vehículos		-22.317.75
Depreciación acumulada de Instalaciones		-430.97
<b>Subtotal</b>		<b><u>-22.748.72</u></b>
<b>Total</b>		<b><u>\$31.705.83</u></b>
<b><u>h. Cuentas y Documentos por pagar</u></b>		<b>2016</b>
Accionistas		253.617.77
Gastos por Pagar a proveedores		3.719.70
Otras cuentas por pagar		2.673.63
Obligaciones Fiscales		10.364.93
<b>Total</b>		<b><u>\$ 270.376.03</u></b>
<b><u>i. Otras obligaciones Corrientes</u></b>		<b>2016</b>
Impuesto a la Renta		\$878.44
Participacion trabajadores		\$339.71

Obligaciones con el IESS	\$2.716.22
Otros Pasivos corrientes por Beneficios a empleados	6.151.91
<b>Total</b>	<b><u>\$10.086.28</u></b>

<b><u>J. Otros pasivos no corrientes</u></b>	<b>2016</b>
Ctas por pagar a Accionistas	\$451.489.63
<b>Total</b>	<b><u>\$451.489.63</u></b>

## **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.

  
 \_\_\_\_\_  
 Contador