

IMPORESTILO S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares)

ACTIVOS

Activos corrientes:	Nota	2019
Efectivos y bancos	4-a	74.266,61
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4-b	187.166,41
Inventario		837.753,45
Servicios y otros pagos anticipados		753,33
Activos por impuestos Corrientes		<u>3.526,45</u>
Total activos Corrientes		1,103.466,25
Activos no corrientes:		
Propiedades Planta y Equipos	4-c	84,99
Otros Activos		3,880,35
Total activo no corriente		<u>3.965,34</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,107.431,59</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

2019

Pasivos Corrientes:

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	4-d	96.412,26
Pasivos Corrientes por beneficios		33.385,68
Pasivos por pagar IESS		2.842,35
Cuentas por Pagar Accionista		216.270,84

Total pasivos Corrientes **348.911,13**

Pasivos no corrientes:

Préstamos Largo plazo		447.572,17
Total pasivos no Corrientes		<u>447.572,17</u>

Total pasivos **796.483,30**

PATRIMONIO

Capital social		1.000,00
Aporte futuro aumento capital		110.000,00
Reserva legal		500,00
Reserva facultative		188.846,90
Ganancia Netas		<u>10.601,39</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>310.948,29</u>
TOTAL		<u>1,107.431,59</u>

IMPORESTILO S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares)

INGRESOS	686.015,47
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	686.015,47
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	147,75
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	372.589,44
GANANCIA BRUTA	313.573,78
GASTOS	297.583,76
GASTOS	
GASTOS DE VENTAS	128.498,04
GASTOS DEL PERSONAL	83.470,79
SUELDOS	50.086,37
HORAS EXTRAS	1.880,32
APORTE PATRONAL IESS	6.223,71
VACACIONES AL PERSONAL	2.157,56
13/14 SUELDO	8.734,99
FONDO DE RESERVA	4.254,15
ALIMENTACION DEL PERSONAL	2.475,18
TRANSPORTE DEL PERSONAL	712,14
1% SECAP E IECE	572,31
BONIFICACION	34,58
UNIFORME DEL PERSONAL	257,78
PROV JUBILACION PATRONAL	2611
PROV INDEMN I Y POR DESAHUCIO	3132,52
SUBSIDIO POR ENFERMEDAD	338,18
GASTOS GENERALES	45.027,25
TELEFONO	2651
LUZ ELECTRICA	1951,62
REPARAC./MANT.EQUIPOS DE ALMACEN	6958,01
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	405,92
REPARAC./MANT.DE VEHICULOS	5939,53
SEGURO DE VEHICULOS	1.043,00
MATRICULACION VEHICULAR	2.594,00
MATERIAL Y SUMINISTROS PARA limpieza	635,23
MATERIAL Y SUMINISTROS PARA ALMACEN	5.090,44
MATERIALES PARA EMPAQUE Y EMBALAJE	1735,4
COMBUSTIBLE	1750,09

ARRIENDOS	2600
COMISION	9158,02
FLETES Y ACARREOS	2414,98
NO DEDUCIBLE	100,01
GASTOS DE ADMINISTRACION	169.085,72
GASTOS DEL PERSONAL	64.943,36
SUELDOS	44.349,86
HORAS EXTRAS	359,54
APORTE PATRONAL IESS	5.074,90
VACACIONES AL PERSONAL	2.054,68
13/14 SUELDO	5.745,82
FONDO DE RESERVA	3.767,41
1% SECAP E IECE	458,32
PROV JUBILACIÓN PATRONAL	1.424,18
PROV INDEMNÍ Y POR DESAHUCIO	1.708,65
GASTOS GENERALES	77.808,68
UTILES DE OFICINA	2.136,93
INTERNET	1.755,10
TELEFONO	5.537,82
LUZ ELECTRICA	2.676,80
CAPACITACION	1.528,00
REPARAC./MANT.EQUIPOS DE OFICINA	111,30
SEGURO DE VEHICULOS	2.860,06
ARRIENDOS	11.200,00
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACION	12.385,30
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	979,04
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	569,81
HONORARIOS PROFESIONALES	18.723,29
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.632,63
OTROS GASTOS	6.712,60
GASTOS FINANCIEROS	26.333,68
GASTOS BANCARIOS	305,08
OTROS GASTOS FINANCIEROS/IMPUESTO MUNICIPALES	24.261,41
CONTRIBUCIONES	1.767,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.990,02
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.398,50
	13.591,52
Gastos por jubilac.y desahucio	8.876,35
22% IMPTO.A LA RENTA	4.942,93
	8.648,59
EFFECTO DIFERIDO APLICACIÓN TRIBUTARIA	1.952,80
UTILIDAD NETA	10.601,39

IMPORESTILO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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 (USD\$)	\$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 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

a. Efectivo y equivalentes al efectivo 2019

Caja	2.500,00
Banco	<u>71.766,61</u>
Total	<u>74.266,61</u>

b. Cuentas por Cobrar 2019

Clientes varios	185.366,30
Otras cuentas por cobrar	<u>1.800,11</u>
Total	<u>187.188,45</u>

c Propiedad, planta y equipos 2019

Maquinarias y equipos	615,12
Total costo histórico	615,12
Menos, depreciación acumulada	<u>(530,13)</u>
Total	<u>84,99</u>

d. Cuentas por pagar 2019

d.Cuentas por pagar accionistas	216.270,84
Proveedores locales	2.278,08
Proveedores exterior	93.844,36
Obligaciones con el IESS	2.842,35
Total	<u>315.235,63</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.

CONTADORA
MATILDE ALEJANDRO MORAN