STUDIOMODACORP. S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2014-2013
Expresado en dólares americanos

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
Activos Corrientes		**325,229.63**	**433,353.77**
Efectivo y sus equivalentes	5	1,894.23	611.41
Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	6	122,468.53	240,989.37
(-) Deterioro de Cartera		- 877.00	- 877.00
Cuentas por Cobrar empleados	7	376.26	1,123.88
Anticipo Proveedores		337.50	-
Crédito Tributario Fuente		9,222.83	8,923.30
Otras Cuentas y Documentos por cobrar		-	-
Inventarios	8	171,879.06	182,553.03
Importaciones en Tránsito		23,588.43	29.78
(-) Deterioro de Inventario		- 3,660.21	
Activos no Corrientes		**3,463.09**	**11,905.61**
Propiedad, Planta y Equipo	9	11,461.30	11,461.30
(-) Depreciación Acumulada		- 8,481.19	(6,448.77)
Otros Activos Amortizables	10	12,719.51	12,719.51
(-) Amortización Acumulada		- 12,719.51	(6,359.75)
Activos Pepagados	11	482.98	533.32
TOTAL ACTIVOS		**328,692.72**	**445,259.38**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes		**327,827.58**	**420,721.94**
Proveedores por Pagar	12	122,045.25	88,964.32
Obligaciones con Empleados		3,386.01	3,442.85
Obligaciones con Instituciones Financieras		2,374.34	175,881.52
Obligaciones Tributarias		6,289.43	7,993.21
Impuesto a la Renta por Pagar		7,199.87	6,421.72
Obligaciones con el IESS		1,208.70	4,122.86
Cuentas por Pagar Relacionadas		-	113,000.00
Anticipo Clientes	13	6,084.06	5,839.97
Cuentas por Pagar Varias	14	154,554.97	
Dividendos Por Pagar	15	10,673.34	656.64
Provision ISD		4,374.90	10,132.41
Provisiones Varias	16	9,636.71	4,266.44
Activos no Corrientes		**1,897.84**	**2,272.00**
Jubilacion Patronal	17	1,672.00	1,956.00
Desahucio		225.84	316.00
TOTAL PASIVOS		**329,725.42**	**422,993.94**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	18	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal		1,914.27	324.32
Pérdidas Acumuladas		-	-
Utilidad del Ejercicio	19	- **7,946.97**	**16,941.12**
TOTAL PATRIMONIO		**(1,032.70)**	**22,265.44**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**328,692.72**	**445,259.38**

Ing. Verónica Franco
GERENTE GENERAL

Ing. Jeanneth Vasquez
CONTADOR GENERAL

STUDIO MODACORP
BALANCE DE RESULTADOS

Al 31 Diciembre 2014-2013

Expresado en dólares americanos

INGRESOS	NOTAS	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES	20	**424,893.35**	**827,282.05**
Ventas		638491.34	888,776.58
(-) Devolución de Ventas		(213,597.99)	(61,494.53)
COSTO DE VENTAS		**(246,134.71)**	**(460,225.79)**
Costo de Ventas	21	(246,134.71)	(460,225.79)
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		**178,758.64**	**367,056.26**
GASTOS OPERACIONALES		**(373,579.61)**	**(448,647.08)**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	**(240,694.77)**	**(251,649.31)**
Gastos de Personal		-43664.84	(73,453.71)
Gastos Generales		-197029.93	(178,195.60)
GASTO DE VENTAS	23	**(132,884.84)**	**(196,997.77)**
Gastos de Personal		(22,698.60)	(27,311.79)
Gastos Generales		(110,186.24)	(169,685.98)
OTROS INGRESOS		**214,077.91**	**143,815.73**
Servicios Compartidos		189169.74	104,998.36
Otros ingresos.		1398.11	38,817.37
Exportación de Servicios		23510.06	
OTROS GASTOS		**(20,004.04)**	**(34,739.22)**
Gastos Bancarios		(4,486.52)	(8,745.50)
Gastos no Deducibles	24	(12,779.22)	(10,228.25)
Intereses a Terceros		-	(9,212.00)
Intereses Bancarios		(2,738.30)	(2,287.03)
Provisión Intereses a Terceros		-	(4,266.44)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTOS		**(747.10)**	**27,485.69**
15% Participación Trabajadores		-	(4,122.86)
Impuesto a la Renta del Ejercicio	19	(7,199.87)	(7,463.30)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**(7,946.97)**	**15,899.53**

Ing. Verónica Franco
GERENTE GENERAL

Ing. Jeanneth Vasquez
CONTADOR GENERAL

STUDIOMODACORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	757,055.99	
Pagado a proveedores y empleados	(605,203.61)	
Intereses pagados	(2,738.30)	
15% participación trabajadores	(4,122.86)	
Impuesto a la renta	(7,463.30)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		137,527.92
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(173,507.18)	
Porción corriente deuda largo plazo		
Préstamos a largo plazo	-	
Obligaciones por pagar	41,554.97	
Dividendos pagados	(4,292.89)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(136,245.10)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		1,282.82
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		611.41
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2014		**1,894.23**

Ing. Verónica Franco
GERENTE GENERAL

Ing. Jeanneth Vasquez
CONTADOR GENERAL

STUDIOMODACORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Acumulados	Resultados del Periodo	TOTAL PATRIMONIO
Saldo del Período anterior	5,000.00	-	-	324.32	- -	15,899.54	-	21,223.86
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuro Aumento	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31 de diciembre del 2012	**5,000.00**	**-**	**-**	**324.32**	**-**	**15,899.54**	**-**	**21,223.86**
Cambios del patrimonio en el año								
Saldos del Período	5,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000.00
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	1,589.95	-	-	-	1,589.95
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos/ compensación	-	-	-	-	-	(15,899.54)	-	(15,899.54)
Resultado del Ejercicio	-	-		-	-	-	(7,946.97)	(7,946.97)
Saldo Final al 31 de diciembre del 2013	**5,000.00**	**-**	**-**	**1,589.95**	**-**	**(15,899.54)**	**(7,946.97)**	**(17,256.56)**

Ing. Verónica France
GERENTE GENERAL

Ing. Jeanneth Vasquez
Contadora

STUDIOMODACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

STUDIOMODACORP S.A., fue constituida el 15 de septiembre del 2011, cuya actividad económica es la Venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle Antonio Mesones 282 y Fray Marcos Joffre.

NOTA 2.- MARCO REGULATORIO

Las entidades reguladoras de la empresa son: La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir la legislación Ecuatoriana.

NOTA 3.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 20 de febrero del 2015. Los mismos que serán sometidos a sesión de Directorio y a la Junta General de Accionistas en los plazos establecidos por la ley, para su aprobación.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y aprobados por la Junta Obligatoria anual de Accionistas realizada el 24 de febrero del 2014 sin modificaciones.

NOTA 4.- POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

a).- Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información vigentes al 31 de diciembre del 2014, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

b).- Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Para la elaboración de los mismos se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes.

c).- Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional.

La moneda funcional es el entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que se comercializa entre otros factores.

d).- Efectivo y sus equivalentes

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en bancos y las inversiones en depósitos a plazos con vencimiento inferior a tres meses.

e).- Cuentas y Documentos por cobrar clientes

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas son bajos. La Cartera de Cuentas por cobrar Clientes, tiene una rotación en promedio de 60 días.

NIC 9 (Instrumentos Financieros) En el párrafo G menciona que las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito se presentará, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

f).- Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de Inventario permanente y el costo se determina por el método promedio ponderado. (MPM)

Incidencia en NIC 2, (Tratamiento Contable para las Existencias), el objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable para los inventarios. Suministra orientación para la determinación del costo de los inventarios y para el reconocimiento subsiguiente como gastos, incluyendo retiros a valor neto realizable. También ofrece orientación sobre las fórmulas de costo que se usan para asignar los costos a los inventarios.

Los inventarios deben medirse al costo más bajo entre el costo y el valor neto realizable.

Costo de Inventarios: comprende todos los costos de compra y otros costos incurridos al traer los inventarios a su ubicación y condición presente disponible para la venta.

Valor Neto Realizable: el precio de venta estimado menos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para hacer la venta

g).- Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se

obtenga de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedad, planta y equipo.

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando la siguiente vida útil estimada:

DESCRIPCION	AÑOS VIDA UTIL
ESTANTERIAS	10 AÑOS
MOBILIARIO DE OFICINA Y MAQUINARIA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

No se registra valor residual, ya que los Activos Fijos no son destinados para la venta, son desgastados y depreciados totalmente

h).- Impuesto a la Renta

El porcentaje de impuesto a la renta para el año 2014 es el 22%.

i).- Proveedores por Pagar

Los Proveedores se reconocen a su valor razonable.

j).- Beneficios a los Trabajadores

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a corto plazo, tales como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y la participación en ganancias e incentivos; si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final de período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del ejercicio cuando el trabajador ha desempeñado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos.

k).- Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

l).- Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos se miden utilizando el valor razonable de contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares. Los Ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor agregado.

m).- Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independiente del momento en que se paguen.

NOTA 5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

Esta Cuenta se encuentra estructurada de la siguiente manera:

		2014	2013
CAJA GENERAL		13.28	15.91
CAJA CHICA		170.00	200.00
CAJA CHICA VENTAS		30.00	-
BANCO PICHINCHA		-	395.50
BANCO PACIFICO	I	1,680.95	-
TOTAL		**1,894.23**	**611.41**

I.- Banco Pichincha

La cuenta corriente del Banco del Pichincha, terminó al 31 de diciembre del 2014, con un saldo de $ 1680.95 dólares.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

A continuación detallamos el resumen que contiene esta cuenta al 31 de diciembre del 2014:

		2014		2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		109,823.02		233,166.53
CHEQUES POSFECHADOS		12,645.51		7,822.84
(-) DETERIORO DE CARTERA	-	877.00	-	877.00
TOTAL		240,112.37		121,591.53

Cuentas por Cobrar clientes.-

La cuenta Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2014 con un saldo de $109,823.02 dólares por clientes que mantienen crédito directo con la empresa.

Se realizó el análisis de la Cartera en donde se verifica la existencia de deterioro; el mismo que no se realiza ajuste por no ser de relevancia significativa.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS:

Esta cuenta contiene valores entregados a los empleados por concepto de anticipos, estos valores serán descontados de manera oportuna, mediante rol de pagos en el año 2015.

	2014	2013
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	376.26	0
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS COMPRAS	0	1105.88
ANTICIPO UTILIDADES	0	18
TOTAL	**376.26**	**1123.88**

PRESTAMOS EMPLEADOS

PRESTAMOS EMPLEADOS	VALOR
Diego Changoluisa	300
Sebastian Araujo	17.24
Mayra Tibanta	59.02
TOTAL	**376.26**

NOTA 8.- INVENTARIO DE MERCADERIA:

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía mantiene prendas comerciales disponibles para la venta con un saldo de $171,879.06 dólares.

	2014	2013
INVENTARIO FIORY	171,879.06	182,553.03
TOTAL	**171,879.06**	**182,553.03**

De acuerdo a la **NIC 2, (Tratamiento Contable para las Existencias), STUDIOMODACORP S.A.** ha realizado el Análisis de sus existencias, por el cual se reconoció una pérdida por deterioro en su inventario por el valor de $3,660.21

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Los Activos Fijos de la empresa tienen un valor de $2980.11 dólares y se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2014	2013
EQUIPO DE OFICINA	215.00	215.00
MUEBLES Y ENSERES	3,370.00	3,370.00
EQUIPO DE COMPUTO	7,276.30	7,276.30
OTROS ACTIVOS	600.00	600.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFIC.	- 85.68	- 64.20
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 1,725.46	- 1,388.50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMP.	- 6,390.05	- 4,776.07
DEPRECIACION ACUMULADA OTROS ACTIVOS	- 280.00	- 220.00
TOTAL	**2,980.11**	**5,012.53**

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS AMORTIZABLES / Pérdidas Amortizables

En esta cuenta se encuentra la pérdida que la empresa asumió al realizar la compra de la compañía Sociedad de Hecho Studio Intimo según escritura pública. La misma que se amortiza a 2 años.

		2014	2013
PERDIDAS ACUMULADAS		12,719.51	12,719.51
(-) AMORTIZACION ACUMULADA		- 12,719.51	- 6,359.75
	TOTAL	-	6,359.76

NOTA 11.- ACTIVOS PREPAGADOS:

En esta cuenta se encuentran los valores por concepto de Seguros pagados por Anticipado, los mismos que se irán devengando de acuerdo a los plazos estipulados en las diferentes pólizas de la compañía.

		2014	2013
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		482.98	533.32
	TOTAL	**482.98**	**533.32**

NOTA 12.- PROVEEDORES POR PAGAR:

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2014:

		2014	2013
PROVEEDORES LOCALES	II	13,873.69	23,986.96
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	III	108,171.56	64,977.36
	TOTAL	122,045.25	88,964.32

II.- Proveedores Nacionales

PROVEEDOR	VALOR
AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.	8.50
ALIANZA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1,053.53
ARAUJO CHAMORRO FREDDY OSWALDO	540.00
ASOCIACION ECUATORIANA DE EMPRESAS DE VENTA DIRECTA	437.76
BOLAÑOS CISNEROS CARLOS JOSE	440.20
CAICEDO ZURITA SONIA GIOCONDA	0.56
CORPORACION FAVORITA C.A.	4.12
DIAZ GODOY MARCELO HUMBERTO	410.40
EDIECUATORIAL C.A.	6,863.24
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	71.20
EQUIVIDA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A.	17.69
GALLARDO MALDONADO FRANCIA RITA	82.29
GOSSMAN QUINTERO SANDRA MARIA	87.54
MAÑAY FARINANGO MIGUEL ANGEL	198.60
MATOLI S.A.	93.79
MEDICALIMAGEN RADIOLOGIA	110.23
MINA LEON SEGUNDO AMADOR	39.60
MONCAYO SILVIA EDITH	0.10
PADILLA GAIBOR EDITH LIBERTAD	37.50
PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA. LTDA.	1,821.89
REPRESENTACIONES REPMAJUSA S.A.	1,356.02
SESAT S.A.	74.31
YUNGAN QUITIO LOURDES MARIA	160.00
TOTAL	**13,873.69**

III.- Proveedores del Exterior

PROVEEDOR DEL EXTERIOR	VALOR
FIORY	108,171.56

Se ha considerado FIORY PROVEEDOR DEL EXTERIOR, como parte relacionada ya que de acuerdo al Art. 4 Numeral 4 del RALRTI indica:

"Art. 4.- Partes relacionadas.- Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentajes de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta entre otros, los siguientes casos:

"Núm. 4.- Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país."

DETALLE	VALOR	%
COMPRAS	25,791.22	11%
IMPORTACIONES	209,669.52	89%
TOTAL	**235,460.74**	**100%**

NOTA 13.- ANTICIPO CLIENTES:

Corresponde a depósitos efectuados por nuestros clientes, que en el proceso de reconocimiento para dar de baja la cartera, el departamento de Crédito y Cobranzas no los ha identificado por falta de información por parte de los clientes.

	2014	2013
ANTICIPO DE CLIENTES	6,084.06	5,839.97

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS:

Corresponde a diversas cuentas por Pagar contraídas en el año 2014 a corto plazo, las mismas que se detallan a continuación:

	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR CORPORACION FAVORITA	154.63	-
CUENTAS POR PAGAR CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	400.34	-
CUENTAS POR PAGAR REPMAJUSA	154,000.00	-
TOTAL	154,554.97	-

NOTA 15.- DIVIDENDOS POR PAGAR:

Corresponde a los dividendos pendientes de pago del ejercicio 2012 y 2013 al accionista mayoritario de la compañía.

	2014	2013
DIVIDENDOS POR PAGAR	-10,673.34	-656.64

NOTA 16.- PROVISIONES VARIAS POR PAGAR:

En esta cuenta se encuentran registradas diversas provisiones por servicios prestados en el ejercicio económico 2014 y serán facturados en el año 2015.

	2014	2013
PROVISION DE INTERESES	5,181.56	4,266.44
PROVISION HONORARIOS POR PAGAR	3,143.27	-
PROVISION POR COMISIONES POR PAGAR	1,311.88	-
TOTAL	**9,636.71**	**4,266.44**

NOTA 17.- PROVISIONES LABORALES (JUBILACION PATRONAL/DESAHUCIO):

De acuerdo al estudio actuarial se registró las siguientes provisiones laborales por Jubilación patronal y Desahucio del año 2014.

	2014	2013
JUBILACION PATRONAL	1,672.00	1,956.00
DESAHUCIO	225.84	316.00
TOTAL	1,897.84	2,272.00

NOTA 18.- CAPITAL SUSCRITO:

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía está constituida por $5.000,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

	NOTA	2013	2012
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5,000.00	5,000.00
TOTAL		**5,000.00**	**5,000.00**

DETALLE PARTICIPACION ACCIONARIA

ACCIONISTA	VALOR	%
ALVAREZ FREDY	150.00	3%
FRANCO VERONICA	600.00	12%
FREIRE MARIANELA	150.00	3%
QUIROZ MARIA JOSE	150.00	3%
RIBADENEIRA CARLOS	150.00	3%
VASQUEZ JEANNETH	150.00	3%
GARZON DIEGO	150.00	3%
MANUEL FARIAS	3,500.00	70%
TOTAL	**5,000.00**	**100%**

NOTA 19.- UTILIDAD EN EL EJERCICIO:

Durante el Ejercicio 2014 se determinó una pérdida neta de $ 7,946.97 dólares como indica la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2014		
PERDIDA CONTABLE 2014	-	747.10
(+) GATOS NO DEDUCIBLES		12,779.22
BASE IMPONIBLE		12,032.12
IMPUESTO MINIMO 2015		**7,199.87**
RETENCIONES EFECTURADAS AÑO 2014		4,538.35
RETENCIONES EFECTUADAS AÑOS ANTERIORES		1,460.00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO 2014		3,224.48
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR 2014	-	**2,022.96**
PERDIDA NETA AÑO 2014	-	**7,946.97**

NOTA 20.- INGRESOS OPERACIONALES:

Corresponden a ingresos netos derivados de la actividad principal de la empresa, compuestos de la siguiente manera.

		2014		2013
VENTAS		638,491.34		888,776.58
(-) DEVOLUCION EN VENTAS		- 213,597.99	-	61,494.53
	TOTAL	**424,893.35**		**827,282.05**

NOTA 21.- COSTO DE VENTAS:

El Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2014 está determinado por el valor de $246,134.71 dólares.

		2014	2013
COSTO DE VENTAS		246,134.71	460,225.79
	TOTAL	**246,134.71**	**460,225.79**

COSTO DE VENTAS AÑO 2014	
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA	182,553.03
(+) COMPRAS	25,791.22
(+) IMPORTACIONES	209,669.52
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	171,879.06
COSTO DE VENTAS	**246,134.71**

NOTA 22.- GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Representan los gastos devengados en el período incurridos para el desenvolvimiento administrativo de la compañía, los mismos que se detalla a continuación:

	2014	2013
GASTOS DE PERSONAL	43,664.84	73,453.71
GASTOS GENERALES	197,029.93	178,195.60
TOTAL	**240,694.77**	**251,649.31**

GASTOS DE PERSONAL	**(43,664.84)**
Sueldos y Salarios	(30,003.80)
Horas Extras	(767.19)
Otros Ingresos Aportables	(1,649.98)
Beneficios Sociales	(5,576.59)
Aportes Patronales / Fondos de Reserva	(5,667.28)
Indemnizacion por despido intempestivo	
Salario Digno	
GASTOS GENERALES	**(197,029.93)**
Honorarios Profesionales	(116,148.92)
Arriendo de Inmuebles	(12,000.00)
Suministros y Materiales	(3,189.57)
Repuestos y Accesorios	(296.34)
Seguros y Reaseguros	(1,672.01)
Gastos de Gestion	(1,144.54)
Gastos de Viaje	(27.29)
Provisiones	(9,835.71)
Impuestos y Contribucione	(870.52)
Depreciacion de Activos Fijos	(2,032.42)
Servicios Recibidos	(42,396.48)
Servicios Básicos	(1,514.48)
Otros gastos de Personal	(5,844.79)
Iva que va al gasto	(56.86)

NOTA 23.- GASTOS DE VENTAS:

Los gastos de venta están originados por las ventas o se incurren para el incremento de las mismas, con el fin de alcanzar las metas comerciales de la compañía. A continuación se detalla un resumen de los mismos:

	2014	2013
GASTOS DE PERSONAL	22,698.60	27,311.79
GASTOS GENERALES	110,186.24	169,685.98
TOTAL	**132,884.84**	**196,997.77**

GASTOS DE PERSONAL	**(22,698.60)**
Sueldos y Salarios	(13,100.00)
Otros Ingresos Aportables	(4,170.40)
Beneficios Sociales	(2,348.78)
Aportes Patronales / Fondos de Reserva	(3,079.42)
GASTOS GENERALES	**(110,186.24)**
Comisiones por Ventas	(73,852.86)
Alquiler Inmuebles	(125.00)
Promociones y Publicidad	(5,659.02)
Suministros y Materiales de Despacho	(697.64)
Transporte - Fletes - Couriers	(11,107.85)
Gastos de Gestion	(2,707.06)
Gastos de Viaje	(2,724.06)
Servicios Prestados	(4,102.18)
Servicios de Ocasionales	(40.82)
Capacitación empledos	(25.00)
Autoconsumos	(9,144.75)

NOTA 24.- GASTOS NO DEDUCIBLES:

Los gastos no deducibles son todas aquellos pagos que siendo para el giro del negocio no están sustentadas con documentos autorizados por la administración tributaria o estándolo no corresponden al giro del negocio o actividad económica que se realiza. Los mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2014	2013
GASTOS NO DEDUCIBLES	12,779.22	10,228.25
TOTAL	**12,779.22**	**10,228.25**

GASTOS NO DEDUCIBLES AÑO 2014	
DOCUMENTOS SIN SOPORTE	2,363.05
JUBILACION PATRONAL/DESHAUCIO	35.00
CUENTAS INCOBRABLES	45.20
PERDIDAS ACTUARIALES ORI	179.00
COSTO FINANCIERO	137.00
AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS	6,359.76
DETERIORO DE INVENTARIO	3,660.21
TOTAL	**12,779.22**

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

CÁLCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015

Casillero	Concepto	Bases imponibles
399	[+] Activos totales	321,492.85
316	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados locales	(118,640.59)
0	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados del exterior	-
0	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados locales	-
0	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados del exterior	-
324	[-] Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	-
325	[-] Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	(2,022.96)
0	[+] Provisión cuentas incobrables corriente (No relacionadas locales y del exterior)	877.00
0	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados locales	-
0	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados del exterior	-
0	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados locales	-
0	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados del exterior	-
0	[+] Provisión cuentas incobrables largo plazo (No relacionadas locales y del exterior)	-
	Total de Activos	201,706.30
598	[+] Patrimonio neto	(1,032.70)
	Total de Patrimonio	(1,032.70)
6999	[+] Total Ingresos	638,971.26
805	[-] Otras rentas exentas	-
804	[-] Dividendos percibidos exentos	-
	Total de Ingresos	638,971.26
799	[+] Total costos y gastos	639,718.36
803	[+] 15% Participación a trabajadores	-
807	[-] Gastos no deducibles locales	(12,779.22)
807	[-] Gastos no deducibles del exterior	-
808	[-] Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
809	[-] Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
	Total de Costos y Gastos	626,939.14

	Rubros a considerar para el cálculo del Anticipo de IR	Bases imponibles	%	Valor anticipo
	Total de Activos	201,706.30	0.4%	806.83
	Total de Patrimonio	(1,032.70)	0.2%	(2.07)
	Total de Ingresos	638,971.26	0.4%	2,555.89
	Total de Costos y Gastos	626,939.14	0.2%	1,253.88
879	Anticipo determinado próximo año			4,614.52

Para determinar la cancelación del Anticipo			
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		(4,538.35)
	Anticipo por pagar año 2015		76.17
871	Anticipo a pagar (informativo) primera cuota	*(Pago en julio 2015)*	38.09
872	Anticipo a pagar (informativo) segunda cuota	*(Pago en septiembre 2015)*	38.09
873	Saldo a liquidarse en declaración próximo año	*(Pago en abril 2016)*	4,538.35