



STUDIOMODACORP. S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015-2014
Expresado en dólares americanos

ACTIVOS

	NOTAS	2015	2014
Activos Corrientes		326,138.35	325,229.63
Efectivo y sus equivalentes	5	500.87	1,894.23
Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	6	80,463.14	122,468.53
(-) Deterioro de Cartera	-	877.00	877.00
Cuentas por Cobrar empleados		-	376.26
Anticipo Proveedores		-	337.50
Crédito Tributario Fuente		-	9,222.83
Crédito Tributario IVA	7	12,123.80	-
Inventarios	8	237,587.75	171,879.06
Importaciones en Tránsito		-	23,588.43
(-) Deterioro de Inventario	-	3,660.21	3,660.21
Activos no Corrientes		2,168.71	3,463.09
Propiedad, Planta y Equipo	9	11,461.30	11,461.30
(-) Depreciación Acumulada	-	9,687.03	8,481.19
Otros Activos Amortizables		-	12,719.51
(-) Amortización Acumulada		-	12,719.51
Activos Pepagados	10	394.44	482.88
TOTAL ACTIVOS		328,307.06	328,692.72

PASIVOS

Pasivos Corrientes		315,127.03	327,827.58
Proveedores por Pagar	11	28,431.47	122,045.25
Obligaciones con Empleados		1,297.79	3,386.01
Obligaciones con Instituciones Financieras		471.54	2,374.34
Obligaciones Tributarias		308.29	6,289.43
Impuesto a la Renta por Pagar	18	1,772.38	7,199.87
Participación Laboral	18	340.48	-
Obligaciones con el IESS		-	1,208.70
Anticipo Clientes	12	4,202.28	6,084.06
Cuentas por Pagar Varias	13	267,903.56	154,554.97
Dividendos Por Pagar	14	9,149.24	10,673.34
Provision ISD	15	1,250.00	4,374.90
Provisiones Varias		-	9,636.71
Activos no Corrientes		1,897.84	1,897.84
Jubilación Patronal	16	1,672.00	1,672.00
Desahucio	16	225.84	225.84
TOTAL PASIVOS		317,024.87	329,725.42

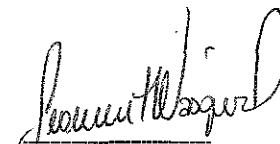
PATRIMONIO

Capital Suscrito	17	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal		1,914.27	1,914.27
Aportes Futuras capitalizaciones		15,000.00	-
Pérdidas Acumuladas	-	7,946.97	-
Resultados en el Ejercicio	18	2,685.11	7,946.97
TOTAL PATRIMONIO		11,282.19	1,032.70

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

		328,307.06	328,692.72
--	--	-------------------	-------------------

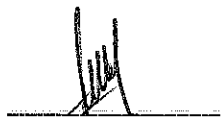

 Manuel Farias
 GERENTE GENERAL


 Ing. Jeanneth Vasquez
 CONTADOR GENERAL



STUDIOMODACORP
BALANCE DE RESULTADOS
 Al 31 Diciembre 2015-2014
 Expresado en dólares americanos

INGRESOS	NOTAS	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES		184,034.21	424,893.35
Ventas	19	251575.85	638491.34
(-) Devolución de Ventas		(67,541.64)	(213,597.99)
COSTO DE VENTAS		(105,490.08)	(246,134.71)
Costo de Ventas	20	(105,490.08)	(246,134.71)
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		78,544.13	178,758.64
GASTOS OPERACIONALES		(104,490.91)	(373,579.61)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	21	(66,522.50)	(240,694.77)
Gastos de Personal		(30,313.97)	-43664.84
Gastos Generales		(36,208.53)	-197029.93
GASTO DE VENTAS	22	(37,968.41)	(132,884.84)
Gastos de Personal		(8,081.25)	(22,698.60)
Gastos Generales		(29,887.16)	(110,186.24)
OTROS INGRESOS		32,900.51	214,077.91
Servicios Compartidos		5492.61	189169.74
Otros ingresos		22506.72	1398.11
Exportación de Servicios		4901.18	23510.06
OTROS GASTOS		(4,683.84)	(20,004.04)
Gastos Bancarios		(835.58)	(4,486.52)
Gastos no Deducibles	23	(2,067.63)	(12,779.22)
Intereses a Terceros		(1,780.63)	-
Intereses Bancarios		-	(2,738.30)
Provisión Intereses a Terceros		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTOS		2,269.89	(747.10)
15% Participación Trabajadores	18	(340.48)	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio	18	(4,614.52)	(7,199.87)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(2,685.11)	(7,946.97)


 Manuel Farias
 GERENTE GENERAL

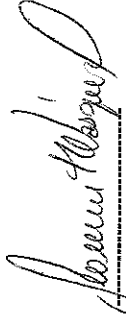

 Ing. Jeanneth Vasquez
 CONTADOR GENERAL



STUDIOMODACORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Acumulados	Resultados del Período	TOTAL PATRIMONIO
Saldo del Período anterior	5,000.00	-	-	1,914.27	-	(7,946.97)	-	(1,032.70)
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 2014	5,000.00	-	-	1,914.27	-	(7,946.97)	-	(1,032.70)
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos del Período	5,000.00	-	-	1,914.27	-	(7,946.97)	-	(1,032.70)
Resultado integral total	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos/ compensación	-	15,000.00	-	-	-	-	-	15,000.00
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(2,685.11)	(2,685.11)
Saldo Final al 31 de diciembre del 2015	5,000.00	15,000.00	-	1,914.27	-	(7,946.97)	(2,685.11)	11,282.19


Manuel Fajias
GERENTE GENERAL


Ing. Jeanneth Vasquez
Contadora



STUDIOMODACORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	256,989.84	
Pagado a proveedores y empleados	(383,304.89)	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(126,315.05)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

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		-

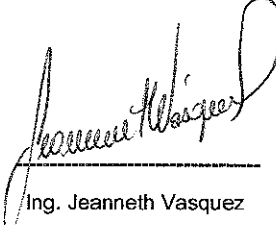
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(1,902.80)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Aportes Futuras capitalizaciones	15,000.00	
Obligaciones por pagar	111,824.49	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		124,921.69
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(1,393.36)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1,894.23

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2015

500.87


Manuel Farias
GERENTE GENERAL


Ing. Jeanneth Vasquez
CONTADOR GENERAL

STUDIOMODACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

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 De los Eucaliptos E3-23 y de los Cipreses.

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 2015, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 15 de febrero del 2016. 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 2015, fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y aprobados por la Junta Obligatoria anual de Accionistas realizada el 01 de marzo del 2016 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 2015, 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 36 (Deterioro del valor de los activos) 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 2015 es el 22%, de acuerdo al Art. 37 LORTI.

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:

	2015	2014
CAJA GENERAL	-	13,28
CAJA CHICA	170,00	170,00
CAJA CHICA VENTAS	30,00	30,00
BANCO PACIFICO	300,87	1.680,95
TOTAL	500,87	1.894,23

I.- Banco Pacífico

La cuenta corriente del Banco del Pacífico, terminó al 31 de diciembre del 2015, con un saldo de \$ 300.87dólares. De acuerdo a su conciliación bancaria.

STUDIOMODACORP S.A. CONCILIACION BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2015

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PACIFICO
TIPO DE CUENTA: CTA. CTE. # 07522266

SALDO EN LIBRO BANCOS				300,87
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS			(-) NOTAS DE DÉBITO	
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	-		GASTOS BANCARIOS	
			DEBITO POR REGISTRAR	
TOTAL	-		TOTAL	-
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015				300,87
				300,87
(+)DEPOSITOS EN TRANSITO			(-)CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
		FECHA	# CHEQUE	BENEFICIARIO
				VALOR
TOTAL	-	TOTAL		-
SALDO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015				300,87

Realizado por:
Sonia Casa

Revisado por:
Jeanneth Vasquez

NOTA 6.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

A continuación detallamos el resumen que contiene esta cuenta al 31 de diciembre del 2015:

	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	80,463.14	109,823.02
CHEQUES POSFECHADOS	-	12,645.51
(-) DETERIORO DE CARTERA	877.00	877.00
TOTAL	79,586.14	121,591.53

Cuentas por Cobrar clientes.-

La cuenta Clientes, terminó al 31 de diciembre del 2015 con un saldo de \$80.463,14 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, ya que durante el ejercicio 2015, no hubo movimientos relevantes en las Cuentas por cobrar clientes.

NOTA 7.- CREDITO TRIBUTARIO IVA

La cuenta Crédito tributario IVA terminó al 31 de diciembre 2015 con un saldo de 12.123,80 dólares, los mismos que corresponde a impuesto al Valor agregado (IVA) por compras es Importaciones y retenciones efectuadas por nuestros clientes

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10.483,82	-
RETENCIONES IVA CLIENTES	1.639,98	-
TOTAL	12.123,80	-

NOTA 8.-INVENTARIO DE MERCADERIA:

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene prendas comerciales disponibles para la venta con un saldo de \$233.927,54 dólares.

	2015	2014
INVENTARIO FIORY	232.997,86	171.879,06
INVENTARIO EN TRANSITO	-	23.588,43
INVENTARIO EN CONSIGNACION	4.589,89	-
(-) DETERIORO DE INVENTARIO	3.660,21	3.660,21
TOTAL	233.927,54	191.807,28

NOTA 9.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Los Activos Fijos de la empresa tienen un valor de \$1774.27 dólares y se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2015	2014
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.	- 107,16	- 85,68
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 2.062,42	- 1.725,46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMP.	- 7.177,45	- 6.390,05
DEPRECIACION ACUMULADA OTROS ACTIVOS	- 340,00	- 280,00
TOTAL	1.774,27	2.980,11

NOTA 10.-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.

	2015	2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	394,44	482,98
TOTAL	394,44	482,98

NOTA 11.-PROVEEDORES POR PAGAR:

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2015:

	2015	2014
PROVEEDORES LOCALES	II 3.431,47	13.873,69
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	III 25.000,00	108.171,56
TOTAL	28.431,47	122.045,25

II.- Proveedores Nacionales

PROVEEDORES NACIONALES	VALOR
ADMINISTRACION, RENTABILIDAD, ENTORNO Y SEGURIDAD MODELO ARES CIA. LTDA.	3.120,00
DIAZ GODOY MARCELO HUMBERTO	228,80
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	54,07
LAARCOM COMUNICACIONES Y SEGURIDAD CIA.	28,60
TOTAL	3.431,47

III.- Proveedores del Exterior

PROVEEDOR DEL EXTERIOR	VALOR
FIORY	25.000,00

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	6.030,37	4%
IMPORTACIONES	165.168,40	96%
TOTAL	171.198,77	100%

NOTA 12.-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.

	2015	2014
ANTICIPO DE CLIENTES	4.202,28	6,084.06

NOTA 13.-CUENTAS POR PAGAR VARIAS:

Corresponde a diversas cuentas por Pagar contraídas en el año 2015 a corto plazo, las mismas que se detallan a continuación:

	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR CORPORACION FAVORITA	-	154.63
CUENTAS POR PAGAR CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	354.96	400.34
CUENTAS POR PAGAR REPMAJUSA	130,584.13	154,000.00
CUENTAS POR PAGAR GALO MIÑO	116,550.88	-
CUENTAS POR PAGAR MAURICIO ROJAS	20,413.59	-
TOTAL	267,903.56	154,554.97

NOTA 14.-DIVIDENDOS POR PAGAR:

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

	2015	2014
DIVIDENDOS POR PAGAR	9.149,24	10.673,34

NOTA 15.-PROVISIONES ISD POR PAGAR:

En esta cuenta se encuentran registrada la provisión por el impuesto a la Salida de Capitales el mismo que corresponde a la tarifa vigente del 5% de nuestras obligaciones pendientes por pagar con nuestro proveedor del exterior FIORY.

	2015	2014
PROVISION ISD	1.250,00	4.374,90

NOTA 16.-PROVISIONES LABORALES (JUBILACION PATRONAL/DESAHUCIO):

De acuerdo al estudio actuarial se registró las siguientes provisiones laborales por Jubilación patronal y Desahucio del año 2014, en el ejercicio 2015 no se realizó el estudio actuarial, pues la empresa ha reducido su número de empleados y terminó con menos de 10.

	2015	2014
JUBILACION PATRONAL	1.672,00	1.672,00
DESAHUCIO	225,84	225,84
TOTAL	1.897,84	1.897,84

NOTA 17.-CAPITAL SUSCRITO:

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

	2015	2014
CAPITA SOCIAL	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 18.-PERDIDA EN EL EJERCICIO:

Durante el Ejercicio 2015 se determinó una pérdida neta de \$ 2.685,11 dólares como indica la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2015	
UTILIDAD CONTABLE 2015	2,269.89
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	340.48
(+) GATOS NO DEDUCIBLES	2,067.63
BASE IMPONIBLE	3,997.04
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	879.35
IMPUESTO MINIMO 2015	4,614.52
RETENCIONES EFECTURADAS AÑO 2015	743.00
RETENCIONES EFECTUADAS AÑOS ANTERIORES	2,022.96
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO 2015	76.18
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2015	1,772.38
PERDIDA NETA AÑO 2015	- 2,685.11

NOTA 19.-INGRESOS OPERACIONALES:

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

	2015	2014
VENTAS	251.575,85	638.491,34
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	- 67.541,64	- 213.597,99
TOTAL	184.034,21	424.893,35

NOTA 20.-COSTO DE VENTAS:

El Costo de Ventas al 31 de diciembre del 2015 está determinado por el valor de \$105.490,08 dólares.

	2015	2014
COSTO DE VENTAS	105.490,08	246.134,71

COSTO DE VENTAS AÑO 2015	
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA	171.879,06
(+) COMPRAS	6.030,37
(+) IMPORTACIONES	165.168,40
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	237.587,75
COSTO DE VENTAS	105.490,08

NOTA 21.-GASTOS ADMINISTRATIVOS:

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

	2015	2014
GASTOS DE PERSONAL	30.313,97	43.664,84
GASTOS GENERALES	36.208,53	197.029,93
TOTAL	66.522,50	240.694,77

GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	(66.522,50)
GASTOS DE PERSONAL	(30.313,97)	
Sueldos y Salarios	(20.065,30)	
Horas Extras	(1.128,80)	
Otros Ingresos Aportables	(1.772,60)	
Beneficios Sociales	(2.536,99)	
Aportes Patronales / Fondos de Reserva	(4.627,79)	
Indemnizacion por despido intempestivo	(182,49)	
Salario Digno		
GASTOS GENERALES	(36.208,53)	
Honorarios Profesionales	(7.821,31)	
Arriendo de Inmuebles	(9.000,00)	
Suministros y Materiales	(1.412,03)	
Repuestos y Accesorios	(6,00)	
Seguros y Reaseguros	(1.054,75)	
Gastos de Gestion	(85,15)	
Gastos de Viaje	-	
Provisiones	-	
Impuestos y Contribuciones	(106,61)	
Depreciacion de Activos Fijos	(1.205,84)	
Servicios Recibidos	(10.244,60)	
Servicios Básicos	(1.141,93)	
Otros gastos de Personal	(4.062,61)	
Iva que va al gasto	(67,70)	

NOTA 22.-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:

	2015	2014
GASTOS DE PERSONAL	8.081,25	22.698,60
GASTOS GENERALES	29.887,16	110.186,24
TOTAL	37.968,41	132.884,84

GASTO DE VENTAS	(37.968,41)
GASTOS DE PERSONAL	(8.081,25)
Sueldos y Salarios	(5.009,83)
Otros Ingresos Aportables	(988,19)
Beneficios Sociales	(1.313,29)
Aportes Patronales / Fondos de Reserva	(769,94)
GASTOS GENERALES	(29.887,16)
Comisiones por Ventas	(18.909,45)
Alquiler Inmuebles	-
Promociones y Publicidad	(1.296,28)
Suministros y Materiales de Despacho	(211,13)
Transporte - Fletes - Couriers	(4.428,63)
Gastos de Gestion	(710,36)
Gastos de Viaje	(1.372,34)
Servicios Prestados	(787,29)
Servicios de Ocasionales	(545,80)
Alquiler Vehículos	(40,00)
Autoconsumos	(1.585,88)

NOTA 23.-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:

	2015	2014
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.067,63	12.779,22

GASTOS NO DEDUCIBLES AÑO 2015	
DOCUMENTOS SIN SOPORTE	1.625,06
RETENCIONES ASUMIDAS	1,05
CUENTAS INCOBRABLES	68,49
MULTAS IESS - SRI	373,03
TOTAL	2.067,63

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

CÁLCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2016

Casillero	Concepto	Bases imponibles		
	[+] Activos totales	328,307.06		
	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados locales	(79,428.65)		
	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados del exterior	-		
	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados locales	-		
	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados del exterior	-		
	[-] Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	(12,123.80)		
	[-] Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	-		
	[+] Provisión cuentas incobrables corriente (No relacionadas locales y del exterior)	877.00		
	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados locales	-		
	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados del exterior	-		
	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados locales	-		
	[-] Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados del exterior	-		
	[+] Provisión cuentas incobrables largo plazo (No relacionadas locales y del exterior)	-		
	Total de Activos	237,631.61		
	[+] Patrimonio neto	11,282.19		
	Total de Patrimonio	11,282.19		
	[+] Total Ingresos	216,934.72		
	[-] Otras rentas exentas	-		
	[-] Dividendos percibidos exentos	-		
	Total de Ingresos	216,934.72		
	[-] Total costos y gastos	214,664.83		
	[+] 15% Participación a trabajadores	-		
	[-] Gastos no deducibles locales	(2,067.63)		
	[-] Gastos no deducibles del exterior	-		
	[-] Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-		
	[-] Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-		
	Total de Costos y Gastos	212,597.20		
	Rubros a considerar para el cálculo del Anticipo de IR	Bases imponibles	%	Valor anticipo
	Total de Activos	237,631.61	0.4%	950.53
	Total de Patrimonio	11,282.19	0.2%	22.56
	Total de Ingresos	216,934.72	0.4%	867.74
	Total de Costos y Gastos	212,597.20	0.2%	425.19
	Anticipo determinado próximo año			2,266.02
Para determinar la cancelación del Anticipo				
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			(743.00)
	Anticipo por pagar año 2016			1,523.02
	Anticipo a pagar (informativo) primera cuota	(Pago en julio 2016)		761.51
	Anticipo a pagar (informativo) segunda cuota	(Pago en septiembre 2016)		761.51
	Saldo a liquidarse en declaración próximo año	(Pago en abril 2016)		743.00