

STUDIOINCOACORP. S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Af 31 de diciembre del 2016
Expresado en dólares americanos

ACTIVOS	2016	2017
Activos Corrientes	2,383.88	37,803.82
Efectivo y sus equivalentes	-	3,063.16
Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	-	21,113.67
(-) Debito de Cartera	-	(277.00)
Crédito Tributario FISCAL	6	2,472.40
Emisión de Ingresos	-	4,900.00
Intereses	-	521.39
Activos no Corrientes	-	838.64
Propiedad, Planta y Equipo	-	4,185.00
(-) Depreciación Acumulada	-	(3,346.36)
TOTAL ACTIVOS	2,383.88	38,742.06
PASIVOS		
Pasivos Corrientes	-	26,294.99
Proveedores por Pagar	-	19.80
Obligaciones con Empleados	-	4,391.17
Participación Laboral por Pagar	-	401.00
Obligaciones Tributarias	-	523.06
Impuesto a la Renta por Pagar	-	1,012.08
Cuentas por Pagar Varías	-	10,304.96
Dividendos Por Pagar	-	8,062.01
Pasivos no Corrientes	-	1,226.06
Deuda a largo	-	500.00
Reserva Patrimonial	-	505.06
TOTAL PASIVOS	-	26,620.99
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	6	1,000.00
Aporte Futuro Adicional	-	2,662.20
Reserva Legal	-	2,640.28
Gancho Resultados Integrales	-	807.00
Reservas Acumuladas	-	1,134.00
Utilidad del Ejercicio	7	(8,737.21)
TOTAL PATRIMONIO	2,383.88	12,121.07
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,383.88	38,742.06

México, D.F.
GERENTE GENERAL

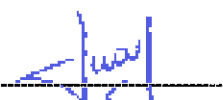
Ing. Juan Carlos Viquez
CONTADOR GENERAL

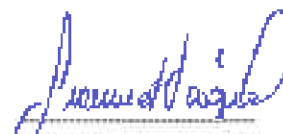
STUDIO MODACORP S.A.
BALANCE DE RESULTADOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

Expresado en dólares americanos

INGRESOS	NOTAS	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		-	41,832.14
Ventas		-	41,832.14
(-) Devolución de Ventas		-	-
COSTO DE VENTAS		-	(94,013.83)
Costo de Ventas		-	(94,013.83)
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		-	(52,341.69)
GASTOS OPERACIONALES		(38,093.08)	(33,347.30)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	8	(1,253.98)	(9,307.99)
Gastos de Personal		-	(8,897.75)
Gastos Generales		(1,253.98)	(3,004.24)
GASTO DE VENTAS	9	(34,837.10)	(73,415.31)
Gastos de Personal		(34,837.10)	(73,415.31)
Gastos Generales		-	-
OTROS INGRESOS		31,038.55	141,236.50
Servicios Compartidos		27,484.19	57,571.71
Otros Ingresos		2,873.36	53,724.79
Venta de Activos Fijos		700.00	-
OTROS GASTOS		(4,700.00)	(2,914.15)
Gastos Recargos		(154.55)	(168.81)
Gastos no Deducibles	10	(3,873.55)	(2,328.81)
Intereses a Terceros		-	(416.73)
Va al Gasto		(3.25)	-
Pérdida de Activos Fijos		(872.33)	-
UTILIDAD PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTOS		(9,737.21)	2,673.36
15% Participación Trabajadores		-	(401.00)
Impuesto a la Renta del Ejercicio		-	(1,332.28)
UTILIDAD PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		(9,737.21)	1,280.10

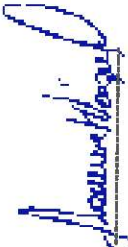

Miguel Fábres
GERENTE GENERAL


Ing. Jeanneth Vasquez
CONTADOR GENERAL

STUDIONOCOL S.U.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
del 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	ORI	Resultado Acumulados	Resultados del Período	TOTAL PATRIMONIO
Saldo del Período anterior	5,000.00	2,958.70	-	2,040.28	-	987.00	1,134.09	-	12,121.07
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuro Aumento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31 de diciembre del 2015	5,000.00	2,958.70	-	2,040.28	-	987.00	1,134.09	-	12,121.07
Cambios del patrimonio en el año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo del Período	5,000.00	2,958.70	-	2,040.28	-	-	1,134.09	-	12,121.07
Reserva legal total	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación para la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos compensación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos compensación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(9,737.21)	(9,737.21)
Saldo Final al 31 de diciembre del 2016	5,000.00	2,958.70	-	2,040.28	-	-	1,134.09	(9,737.21)	2,140.86


Manuel Farias
GERENTE GENERAL


Ang. Juanada Viquez
Contadora

STUDIOMODACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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 Avenida Galo Plaza Lasso N63-269 y Nazacota Puento

NOTA 2.-MARCO REGULATORIO

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

NOTA 3.- ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía STUDIOMODACORP S.A., están compuestos por:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral,
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Los mismos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se encuentran expresados en la moneda de curso legal de Ecuador (Dólar americano).

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 2018, 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.

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 presentarán, 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 periodo 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 ÚTIL
ESTANTERIAS	10 AÑOS
MOBILIARIO DE OFICINA Y MAQUINARIA	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	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 2018 es el 22%, de acuerdo al Art. 37 LORTL.

i).- Proveedores por Pagar

Los Proveedores se reconocen a su valor nominal

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 periodo. 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.-CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

Esta Cuenta se encuentra compuesta por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que nos ha realizado, al 31 de diciembre del 2018 refleja un valor de USD. \$ 2 383,86

Cuenta	2017	2018
Crédito Tributario Fuente	1.893,43	723,72
Crédito Tributario Fuente años anteriores	118,97	1.660,14
Total	2.672,40	2.383,86

NOTA 6.- CAPITAL SUSCRITO: Al 31 de diciembre del 2018, la compañía presenta un capital social constituido por \$5.000,00 dólares por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

Cuenta	2017	2018
Capital Social	5,000.00	5,000.00
Total	5,000.00	5,000.00

DETALLE PARTICIPACION ACCIONARIA

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Capital	Porcentaje
1710620408	Fariás Cevallos Manuel Armando	Ecuador	4,700.00	94.0%
0201333648	Ribadeneyra Rojas Carlos Raúl	Ecuador	150.00	3.0%
1717624751	Vásquez Torres Elba Jeanneth	Ecuador	150.00	3.0%
			5,000.00	100.0%

NOTA 7.-PERDIDA EN EL EJERCICIO:

Durante el Ejercicio 2018 como resultado de las operaciones se determinó una pérdida neta de \$ 9.737,21 dólares americanos.

NOTA 8.-GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Representan los gastos devengados en el período incurrido para el desenvolvimiento administrativo de la compañía.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2017	2018
Gastos de Personal	6,897.75	0.00
Gastos Generales	3,034.24	1,255.98
Total	9,931.99	1,255.98

Gastos Generales	2018
Seguros de vida, salud, medicina	31.17
Impuestos y contribuciones	176.57
Depreciación Activos Fijos	166.21
Servicios Prestados	282.58
Servicios de Asesoría y Consultoría	599.50
Total	1,255.50

NOTA 9.-GASTOS DE VENTAS:

Los gastos de venta se realizan para la generación o incremento de las ventas en la compañía, con el fin de alcanzar las metas comerciales de la misma. A continuación se presenta el detalle de los gastos de ventas con cierre al 31 de diciembre del 2018.

Gastos de Ventas	2017	2018
Gastos de Personal	73,415.31	34,837.10
Total	73,415.31	34,837.10

Gastos de Personal	2018
Sueldos y salarios	24,741.21
Beneficios Sociales	5,132.18
Aporte Patronal y fondo de reserva	3,962.75
Otros beneficios empleados	780.48
Desahucio	220.48
Total	34,837.10

NOTA 10.-GASTOS NO DEDUCIBLES:

Los gastos no deducibles son todas aquellos pagos que siendo para el giro del negocio no están sustentados 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:

GASTOS NO DEDUCIBLES	2018
Multas IESS - SRI	30.37
Documentos sin soporte	0.01
Cuentas Incobrables	3,843.17
Total	3,873.55

NOTA 11.- REVELACIONES

Durante el ejercicio económico 2018, STUDIOMODACORP, por resolución de la Superintendencia de Compañías, emitida el 22 de marzo del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de mayo del 2018, se declara a la misma compañía Disuelta por encontrarse

incurra en la causal de disolución prevista en el numeral 9 del artículo 361 de la Ley de Compañías.

En tal virtud la administración encaminó sus esfuerzos para liquidar las cuentas de los estados financieros.

En relación al Estado de Resultados se presenta valores fruto de las operaciones hasta el momento de la resolución del organismo de control.

La administración se encuentra a la espera de la decisión de los accionistas sobre el destino de la compañía, esto es reactivarla o continuar con el proceso de disolución y liquidación de STUDIOMODACORP S.A.