

# **STYILWORK S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015**

**(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía STYILWORK S.A. Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Cuarto del Cantón Guayaquil, el 28 de Marzo del 2013, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 28 de Marzo del 2013.

La entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es el ALQUILER DE CAMIONES Y MAQUINARIA INDUSTRIAL.

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### **1.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las Pymes vigente al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

#### **Declaración Explícita y sin reservas.**

La administración de la compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha 15 de marzo del 2017, los mismos sean autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

#### **Moneda Funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

#### Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de las compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.-** Son registradas a su valor razonable, esto al momento de la negociación de la venta.
- **Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo al momento de la adquisición de los bienes y servicios recibidos, que son utilizados en el proceso productivo.
- **Obligaciones Bancarias.-** Están presentadas a su valor razonable en función al tiempo de vigencia de las Obligaciones.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a STYLWORK S.A., tales como mercado, financieros y generales del negocio, tal como se detallan a continuación:

#### Mercado.

La compañía no registra activos o pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo, debido a la poca transaccionabilidad que mantiene la compañía, no se encuentra expuesta a riesgo de precios y concentración de mercado.

## **STYLWORK S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

#### Financieros

La compañía ha establecido un marco de trabajo apropiada para la gestión de liquidez, adicionalmente se encuentra respaldada por los flujos que pudiese aportar el Accionistas, por lo cual no mantiene riesgo de liquidez en ningún momento.

#### Generales de Negocio

La Compañía mantiene pólizas de seguro que cubren daños de sus activos

#### Activos y pasivos por impuestos corrientes.

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

#### Propiedades, maquinarias y equipos.

Las propiedades, maquinarias y equipos están registrados al costo de adquisición re expresados y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Maquinarias y equipos | 10% |
|-----------------------|-----|

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad y equipos se reconocen como gastos cuando incurren.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos de actividades ordinarias.

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado y se registran cuando se conocen.

#### Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

#### Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Sí la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad,

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

#### Estado de flujo de efectivo.

Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujo de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### Uso y estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de las entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <b>Diciembre 31.</b> | <b>2016</b>      | <b>2015</b> |
|----------------------|------------------|-------------|
|                      | <b>(Dólares)</b> |             |
| Bancos locales       | 84,351           | 0           |
| Caja                 | 0                | 800         |
| <b>Total</b>         | <b>84,351</b>    | <b>800</b>  |

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u>     | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|--------------------------|------------------|--------------|
|                          | <b>(Dólares)</b> |              |
| Clientes                 | 6,103            | 2,436        |
| Otras cuentas por cobrar | 1,200            | 0            |
| <b>Total</b>             | <b>7,303</b>     | <b>2,436</b> |

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 incluye principalmente valores por cobrar a SAN LUIS C.A. por servicios de alquiler de maquinarias.

#### 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u>   | <u>2016</u>      | <u>2015</u> |
|------------------------|------------------|-------------|
|                        | <b>(Dólares)</b> |             |
| Anticipo a proveedores | 3,289            | 0           |
| <b>Total</b>           | <b>3,289</b>     | <b>0</b>    |

#### 6. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u>          | <u>2016</u>      | <u>2015</u>    |
|-------------------------------|------------------|----------------|
|                               | <b>(Dólares)</b> |                |
| Maquinarias y equipos         | 166,923          | 166,923        |
| Subtotal                      | 166,923          | 166,923        |
| Menos: Depreciación Acumulada | (50,011)         | (33,318)       |
| <b>Total</b>                  | <b>116,912</b>   | <b>133,604</b> |

Las propiedades, planta y equipos, se encuentran medidos por el modelo del costo, los mismos que al cierre del ejercicio no registran evidencia alguna de la que se tenga que registrar pérdidas por deterioro, bienes que acuerdo a su estado de conservación se deprecian de la siguiente manera:

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Las Maquinarias Equipos, una vida útil de 10 años con depreciación anual del 10%.

El movimiento de las propiedades, maquinarias y equipos por los años 2016 y 2015 fue como sigue:

| <b>Diciembre 31.</b>      | <b>2016</b>      | <b>2015</b>    |
|---------------------------|------------------|----------------|
|                           | <b>(Dólares)</b> |                |
| Saldo Inicial, neto       | 133,604          | 150,296        |
| Menos: Depreciación Anual | (16,692)         | (16,692)       |
| <b>Saldo Final, neto</b>  | <b>116,912</b>   | <b>133,604</b> |

#### 7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <b>Diciembre 31.</b> | <b>2016</b>      | <b>2015</b>  |
|----------------------|------------------|--------------|
|                      | <b>(Dólares)</b> |              |
| Proveedores          | 33,383           | 1,147        |
| <b>Total</b>         | <b>33,383</b>    | <b>1,147</b> |

El saldo de la Cuenta por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

#### 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <b>Diciembre 31.</b>                                                                         | <b>2016</b>      | <b>2015</b>  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                                                              | <b>(Dólares)</b> |              |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 15,000<br>Tasa 22.50% Plazo: 18 meses Inicio: 21/10/2014 | 0                | 5,580        |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 30,000<br>Tasa 11.23% Plazo: 12 meses Inicio: 06/06/2016 | 15,419           | 0            |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 50,000<br>Tasa 11.23% Plazo: 18 meses Inicio: 30/12/2016 | 32,350           | 0            |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 25,000<br>Tasa 11.23% Plazo: 36 meses Inicio: 30/12/2016 | 7,380            | 0            |
| <b>Total</b>                                                                                 | <b>55,148</b>    | <b>5,580</b> |

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### 9. OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

| <u>Diciembre 31.</u>                                                                         | <u>2016</u>      | <u>2015</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
|                                                                                              | <b>(Dólares)</b> |             |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 50,000<br>Tasa 11.23% Plazo: 18 meses Inicio: 30/12/2016 | 17,650           | 0           |
| Préstamo Banco Pichincha Monto US\$ 25,000<br>Tasa 11.23% Plazo: 36 meses Inicio: 30/12/2016 | 17,620           | 0           |
| <b>Total</b>                                                                                 | <b>35,271</b>    | <b>0</b>    |

#### 10. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

##### 10.1 Activos por impuesto corriente del año

| <u>Diciembre 31.</u>       | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|----------------------------|------------------|--------------|
|                            | <b>(Dólares)</b> |              |
| IVA Crédito tributario     | 4,527            | 8,993        |
| Crédito tributario - Renta | 12               | 213          |
| <b>Total</b>               | <b>4,538</b>     | <b>9,206</b> |

##### 10.2 Pasivos por impuesto corriente del año

| <u>Diciembre 31.</u>                            | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                 | <b>(Dólares)</b> |              |
| Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta | 813              | 766          |
| Retenciones en la fuente de IVA                 | 1,686            | 2,445        |
| <b>Total</b>                                    | <b>2,499</b>     | <b>3,211</b> |

##### 10.3 Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| <u>Diciembre 31.</u>                                 | <u>2016</u>      | <u>2015</u> |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------|
|                                                      | <b>(Dólares)</b> |             |
| Utilidades según libros antes de impuesto a la renta | 13,911           | 9,123       |
| (Más) gastos no deducibles                           | 2,581            | 855         |
| Base imponible sobre utilidades no reinvertidas      | 16,492           | 9,978       |
| Impuesto a la renta causado por el 25% y el 22%      | (4,123)          | (2,195)     |

En el año 2016 la tarifa fue del 25% debido a que la compañía no presentó la composición societaria mediante el anexo de accionistas dentro de los plazos previstos por la ley.

El movimiento del impuesto a la renta por pagar a diciembre 31 del 2016 y 2015 fue como sigue:

| <u>Diciembre 31.</u>                  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
|                                       | <b>(Dólares)</b> |              |
| Saldo Inicial, neto                   | 0                | 320          |
| Más: provisión del año                | 4,123            | 2,195        |
| Menos: pagos                          | 0                | (320)        |
| Menos: retenciones efectuadas         | (3,922)          | (2,408)      |
| Menos: crédito tributario             | (213)            | 0            |
| <b>Saldo (a favor) a pagar , neto</b> | <b>(12)</b>      | <b>(213)</b> |

## 11. PATRIMONIO

**Capital Social** – El capital suscrito de la compañía es de US\$ 800.00, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

Los accionistas de la compañía son:

Vecilla Alvario Luis Enrique, propietaria de 784 acciones (US\$ 784,00)  
Vecilla Alvario Jessica Mercedes, propietaria de 8 acciones (US\$ 8,00)  
Vecilla Alvario Eliana Lucciola, propietario de 8 acciones (US\$ 8,00)



## STYLWORK S.A.

### Notas a los Estados Financieros (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

#### 12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| <u>Diciembre 31.</u>                              | <u>2016</u>      | <u>2015</u>  |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                   | <b>(Dólares)</b> |              |
| <b><u>Ingresos por actividades ordinarias</u></b> |                  |              |
| Servicios de alquiler de maquinarias y camiones   | 136,374          | 120,424      |
| Venta de bienes insumos agrícolas                 | 119,392          | 0            |
| (-) Costo de ventas insumos agrícolas             | (98,526)         | 0            |
| (-) Gastos de depreciación                        | (16,692)         | (16,692)     |
| (-) Gastos de operación                           | (124,758)        | (92,375)     |
| (-) Gastos financieros                            | (1,878)          | (2,234)      |
| <b><u>Ganancia antes de impuestos</u></b>         | <b>13,911</b>    | <b>9,123</b> |

Durante el año 2016 y 2015:

- Los ingresos de actividades ordinarias corresponden alquiler de maquinarias y ventas de insumos agrícolas.

#### 13. CONTINGENCIAS

Durante Diciembre del 2016 y Marzo del 2017, los asesores legales de la Compañía informaron que no existían juicios o legales.

#### 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 30 del 2017) no sucedió ningún hecho extraordinario.