

STOCKMODA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre 2013
 Exprimado en dólares americanos

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
Activo Corriente		600,678.06	326,738.31
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	12,355.82	80,963.63
Cilentes	6	16,408.21	225,425.08
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	7	549,500.00	
Credito Tributario Iva		15,420.65	11,668.00
Credito Tributario Fuente		6,993.38	4,682.80
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	8	20,982.12	26,339.28
Vehiculos		26,785.71	26,785.71
(-) Depreciación Acumulada Vehiculos		5,803.59	446.43
TOTAL ACTIVOS		621,660.18	355,077.59

PASIVO			
Pasivo Corriente		554,187.70	286,880.13
Proveedores Nacionales	9	55,765.23	78,493.46
Obligaciones Bancarias		575.30	596.46
Obligaciones Laborales		228.67	
Obligaciones Tributarias		3,381.67	2,797.62
Participación Laboral		11,909.83	
Impuesto a la Renta por Pagar		15,146.55	15,883.59
Cuentas por Pagar Relacionadas	10	369,000.00	140,865.02
Dividendos por Pagar		87,882.28	50,341.98
Provisión Intereses por Pagar	11	10,290.17	
Pasivo No Corriente		130.00	-
Provisiones Laborales	12	130.00	
TOTAL PASIVO		554,317.70	286,880.13

PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado		10,000.00	10,000.00
Reserva Legal		6,000.00	6,000.00
Pérdidas Acumuladas			1,245.33
Resultado del Ejercicio		52,342.48	52,442.79
TOTAL PATRIMONIO		67,342.48	66,197.46
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		621,660.18	355,077.59


 Ing. Mauricio Rojas
 Gerente General


 Ing. Jeanneth Vasquez
 Contadora General

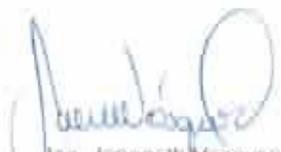
STOCKMODA S.A
ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre 2013

Expresado en dólares americanos

INGRESOS	NOTAS	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES	13	390,392.30	295,235.91
Servicios Comerciales		171,427.96	130,318.07
Servicios Comerciales relacionadas		250,844.03	164,917.84
Devaluacion en Ventas		- 31,879.09	-
GASTOS OPERACIONALES		- 309,347.97	- 226,777.22
GASTOS ADMINISTRATIVOS		- 116,645.01	- 5,480.78
GASTOS DE PERSONAL		- 7,928.95	
Sueldos		- 6,415.30	- 4,589.84
Beneficios Sociales		- 334.36	-
Aportes al IESS		- 1,179.29	- 890.94
GASTOS GENERALES		- 108,716.06	- 72,676.51
Honorarios Profesionales		- 31,362.19	- 12,924.39
Repuestas y Accesorios		-	- 327.77
Gastos de Gestión		- 5,759.75	- 4,297.60
Gastos de Viajes		- 4,929.14	- 6,698.07
Depreciación Activos Fijos		- 5,357.16	- 446.43
Provisión por Desafuicio		- 10.00	-
Impuestos y Contribuciones		- 2,516.38	- 2,311.21
Servicios Prestados		- 58,773.40	- 45,071.04
Iva al Gasto		-	-
GASTOS DE VENTAS		- 192,702.96	- 148,619.93
GASTOS GENERALES		- 192,702.96	- 148,619.93
Publicidad y Promoción		-	- 2,198.26
Comisiones por Ventas		- 182,412.79	- 146,421.67
Provisiones por Intereses		- 10,280.17	-
UTILIDAD OPERACIONAL		81,044.33	68,458.69
OTROS INGRESOS		152.61	-
Servicios Compartidos		152.61	-
OTROS GASTOS		- 1,798.09	- 332.31
Costo Financiero		- 436.54	- 269.18
Gastos no deducibles		- 1,359.54	- 63.13
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTOS		79,398.86	68,126.38
15% Participación Laboral	14	- 11,909.83	-
22% Impuesto a la Renta	14	- 15,146.55	- 16,683.59
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		52,342.48	51,442.79


 Ing. Mauricio Rojas
 Gerente General


 Ing. Jeanneth Vasquez
 Contadora General

STOCKMODA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	512,453.12	
Pagado a proveedores y empleados	(235,793.35)	
Intereses recibidos	(438.54)	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(15,683.59)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		260,537.64

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	(23.16)	
Porción corriente deuda largo plazo		
Préstamos a largo plazo		
Aportes en efectivo de los accionistas	(321,465.02)	
Dividendos pagados	(13,657.17)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(335,145.35)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(74,607.71)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	86,963.53
Efectivo y sus equivalentes al final del año	12,355.82

STOCKMODA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	512,453.12	
Pagado a proveedores y empleados	(235,793.35)	
Intereses recibidos	(438.54)	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(15,683.59)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		260,537.64

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	(23.16)	
Porción corriente deuda largo plazo		
Préstamos a largo plazo		
Aportes en efectivo de los accionistas	(321,465.02)	
Dividendos pagados	(13,657.17)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(335,145.35)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(74,607.71)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	86,963.53
Efectivo y sus equivalentes al final del año	12,355.82

STOCKMODA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Nota 1. Constitución y actividad económica

Stockmoda S.A., fue constituida el 25 de agosto del 2010 con el objeto de brindar un servicio administrativo y comercial.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Galo Plaza Lasso y Nazacota Puento.

Nota 2. Marco Regulatorio

Las entidades encargadas de regular la empresa son: la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, quienes tienen el poder y la facultad de hacer cumplir las leyes dispuestas en el Ecuador.

Nota 3. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 10 de enero del 2014. Estos estados financieros serán sometidos a sesión de Directorio y a la Junta General de Accionista a ser realizados en los plazos establecidos por la ley, para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los mismos serán aprobados por el Directorio y la Junta General de Accionistas sin modificaciones. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas realizada el 22 de enero del 2014.

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 de 2012, las cuales incluyen

Años

- Edificios 20
- Maquinaria y equipo 10
- Vehículos 5
- Muebles y enseres 10
- Equipos de cómputo 3

(f) Beneficios a los trabajadores

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

(g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, rebajas y otros conceptos similares. Los ingresos por venta de productos terminados y otros productos son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad. Los mismos son acumulados sobre una base periódica tomando como referencia el saldo pendiente de capital y la tasa efectiva de interés aplicable.

(h) Reconocimientos 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, independientemente del momento en que se paguen.

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta se encuentra conformada por efectivo en Bancos. Adjunto detalle.

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 estos 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 la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

(d) Efectivo y equivalentes al efectivo

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

(e) Propiedades, planta y equipo

Propiedades, 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 obtengan de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedades, 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 propiedades, 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 integrales del período en el momento en que la venta se considera realizada. La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en sin considerar vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas:

	2013	2012
Banco Pichincha	472.82	523.20
Banco Pacifico	11,883.00	86,440.33
Total	12,355.82	86,963.53

Nota 6. Clientes

Corresponden a cartera de clientes, No se efectuo deterioro de cartera por ser considerada una cartera sana y no refleja morosidad.

	2013	2012
Clientes	16,408.21	225,425.08
Total	16,408.21	225,425.08

Nota 7. Relacionadas

Son préstamos temporales otorgados a la empresa, para agilizar las operaciones que se presenten.

	2013	2012
Relacionadas	549,500.00	-
Total	549,500.00	-

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipos

La empresa actualmente tiene un vehículo marca Land Rover de placas PDB-7051,

	2013	2012
Vehículos	26,785.71	26,785.71
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	- 5,803.59	- 446.43
Total	20,982.12	26,339.28

Nota 9. Proveedores

Corresponde a proveedores, que están relacionados con la actividad de la empresa.

	2013	2012
Proveedores	55,765.23	78,493.46
Total	55,765.23	78,493.46

Nota 10. Cuentas por Pagar Relacionadas

Son préstamos efectuados a accionistas o personas relacionadas con la empresa.

	2013	2012
Repmajusa		33,00
Mauricio Rojas	74,867.14	107,065.02
Lorena Salvador	294,132.86	-
Total	369,000.00	140,965.02

Nota 11. Provisión de Intereses por Pagar

Por los préstamos efectuados a la empresa, por parte de las relacionadas se ha generado intereses en el año 2013, mismos que serán cancelados en el 2014.

	Préstamos	Intereses
Mauricio Rojas	74,867.14	8,059.34
Lorena Salvador	294,132.86	2,230.83
Total	369,000.00	10,290.17

Nota 12. Provisiones Laborales *

Según el estudio actuarial se registró las siguientes provisiones laborales por Jubilación Laboral y Desahucio del año 2013.

	2013	2012
Jubilación Laboral	112.00	-
Desahucio	8.00	-
Total	120.00	-

Nota 13. Ingresos

Los ingresos que se registran, son por actividades comerciales de acuerdo al siguiente detalle

	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES	390,392.30	295,235.91
Servicios Comerciales	171,427.36	130,318.07
Servicios Comerciales relacionadas	250,844.03	164,917.84
Devolución en Ventas	- 31,879.09	-

Nota 14. Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE 2013:	79,398.86
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES	- 11,909.83
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1,358.92
Gastos de Viaje (máximo 3% ingresos)	6,071.76
Gastos de Gestión (máximo 2% gastos)	11,711.77

BASE IMPONIBLE		68,847.95
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	15,146.55
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2013		2,229.26
RETENCIONES EFECTUADAS EN EL PERIODO 2013		6,993.38
VALOR A PAGAR STOCKMODA	-	8,153.17

Nota 15. Distribución de Utilidades

UTILIDAD A DISTRIBUIR NETA 2013		52,342.48
10 % Reserva Legal		-
Utilidad Accionistas		52,342.48
Marjusan	44,491.11	
Mauricio Rojas	2,617.12	
Santiago Rojas	2,617.12	
Juan Carlos Rojas	2,617.12	

Nota 16. Cálculo del Anticipo del Impuesto a Renta 2014.

CÁLCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014

Código	Concepto	Bases imponibles																					
399	[+] Activos totales	521,650.18																					
318	[-] Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados locales	(10,880.23)																					
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)	(15,420.66)																					
325	[-] Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	(6,993.38)																					
0	[+] Provisión cuentas incobrables corriente (No relacionadas locales y del exterior)	-																					
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		588,365.92																					
-																							
598	[+] Patrimonio neto	67,342.48																					
Total de Patrimonio		67,342.48																					
+																							
8999	[+] Total Ingresos	390,544.91																					
805	[-] Otras rentas exentas	-																					
804	[-] Dividendos percibidos exentos	-																					
Total de Ingresos		390,544.91																					
-																							
799	[+] Total costos y gastos	311,146.05																					
803	[+] 15% Participación a trabajadores	11,909.83																					
807	[-] Gastos no deducibles locales	(1,358.92)																					
807	[-] Gastos no deducibles del exterior	-																					
800	[-] Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-																					
809	[-] Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-																					
Total de Costos y Gastos		321,696.96																					
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:55%;">Bases a considerar para el cálculo del anticipo de IR</th> <th style="width:15%;">Bases imponibles</th> <th style="width:10%;">%</th> <th style="width:20%;">valor anticipo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total de Activos</td> <td align="right">588,365.92</td> <td align="center">0.4%</td> <td align="right">2,353.46</td> </tr> <tr> <td>Total de Patrimonio</td> <td align="right">67,342.48</td> <td align="center">0.2%</td> <td align="right">134.68</td> </tr> <tr> <td>Total de Ingresos</td> <td align="right">390,544.91</td> <td align="center">0.4%</td> <td align="right">1,562.18</td> </tr> <tr> <td>Total de Costos y Gastos</td> <td align="right">321,696.96</td> <td align="center">0.2%</td> <td align="right">643.39</td> </tr> </tbody> </table>				Bases a considerar para el cálculo del anticipo de IR	Bases imponibles	%	valor anticipo	Total de Activos	588,365.92	0.4%	2,353.46	Total de Patrimonio	67,342.48	0.2%	134.68	Total de Ingresos	390,544.91	0.4%	1,562.18	Total de Costos y Gastos	321,696.96	0.2%	643.39
Bases a considerar para el cálculo del anticipo de IR	Bases imponibles	%	valor anticipo																				
Total de Activos	588,365.92	0.4%	2,353.46																				
Total de Patrimonio	67,342.48	0.2%	134.68																				
Total de Ingresos	390,544.91	0.4%	1,562.18																				
Total de Costos y Gastos	321,696.96	0.2%	643.39																				
875	Anticipo determinado próximo año	4,693.72																					
Para determinar la cancelación del Anticipo:																							
846	[-] Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(6,993.38)																					
Anticipo por pagar año 2014		(2,299.66)																					
871	Anticipo a pagar (informativo) primera cuota	-																					
872	Anticipo a pagar (informativo) segunda cuota	-																					
873	Saldo a liquidarse en declaración próximo año	4,693.72																					

(Pago en julio 2014)

(Pago en septiembre 2014)

(Pago en abril 2015)