

ESTILOS S.R.L.

AREQUIPA – PERU

**INFORME:
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Empresa ESTILOS S.R.L.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa ESTILOS SRL, que comprenden el Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, los Estados de Resultados estado de Cambios en el Patrimonio Neto y de Estado Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Consejo de Administración sobre los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestra auditoría que fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presenten manifestaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Asociación en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

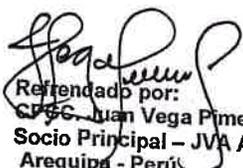
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

JVA

AUDITORES ASOCIADOS S.C.R.L.
AUDITORES Y CONSULTORES
Calle Mercaderes 406 Of. 307 – cel 958670759

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Empresa ESTILOS SRL al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.



Refrendado por:
C.P.C. Juan Vega Pimentel
Socio Principal – JVA Auditores Asociados Sociedad Civil de R.Ltda
Arequipa - Perú
2015, mayo 20

C.P.C. Juan Vega Pimentel
SOCIO PRINCIPAL
MAT. 991

ESTILOS S.R.L
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	2014	2013
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	11.619.275	2.400.227
Otros Activos Financieros	5	893.700	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		161.226.239	133.806.387
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	6	83.738.675	121.943.723
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	7	3.292.606	7.345.757
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	74.194.958	4.493.325
Anticipos	9	0	23.582
Inventarios	10	109.948.741	83.389.230
Activos Biológicos		0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias		0	0
Otros Activos no financieros		0	0
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		283.687.955	219.595.844
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta		0	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para Distribuir a los Propietarios		0	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta o como Mantenedidos para Distribuir a los Propietarios		0	0
Total Activos Corrientes		283.687.955	219.595.844
Activos No Corrientes			
Otros Activos Financieros	11	16.996.829	15.868.277
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales		0	0
Otras Cuentas por Cobrar		0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0
Anticipos		0	0
Activos Biológicos		0	0
Propiedades de Inversión		0	0
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	12	125.404.501	129.137.732
Activos intangibles distintos de la plusvalía	13	1.695.300	1.699.329
Activos por impuestos diferidos	14	1.362.926	25.704.674
Plusvalía		0	0
Otros Activos no financieros		0	0
Total Activos No Corrientes		145.459.556	172.410.012
TOTAL DE ACTIVOS		429.147.511	392.005.856

	Notas	2014	2013
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos Financieros	15	39.490.889	37.873.632
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		203.095.919	160.911.922
Cuentas por Pagar Comerciales	16	161.615.298	160.911.922
Otras Cuentas por Pagar		41.480.621	
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Ingresos diferidos	17		
Provisión por Beneficios a los Empleados	18	11.046.364	10.595.826
Otras provisiones	19	25.989.243	1.441.022
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	20		4.472.352
Otros Pasivos no financieros			
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta		279.622.415	215.294.754
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenedidos para la Venta			
Total Pasivos Corrientes		279.622.415	215.294.754
Pasivos No Corrientes			
Otros Pasivos Financieros	21	80.442.922	74.350.601
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Cuentas por Pagar Comerciales			
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Ingresos Diferidos			
Provisión por Beneficios a los Empleados	22	11.853.029	20.448.509
Otras provisiones			
Pasivos por impuestos diferidos			
Otros pasivos no financieros			
Total Pasivos No Corrientes		92.295.951	94.798.110
Total Pasivos		371.918.366	310.093.864
Patrimonio			
Capital Emitido	23	29.845.373	29.845.373
Primas de Emisión			
Acciones de Inversión			
Acciones Propias en Cartera			
Otras Reservas de Capital			
Resultados Acumulados	24	27.383.772	52.066.619
Otras Reservas de Patrimonio			
Total Patrimonio		57.229.145	81.911.992
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		429.147.511	392.005.856

ESTILOS S.R.L

Estado de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		258 818 552	277 051 992
Costo de Ventas		(170 761 077)	(195 775 044)
Ganancia (Pérdida) Bruta		88 057 475	81 276 948
Gastos de Ventas y Distribución		(68 010 795)	(56 808 536)
Gastos de Administración		(16 566 417)	(11 279 348)
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		0	0
Otros Ingresos Operativos		0	0
Otros Gastos Operativos		0	0
Otras ganancias (pérdidas)		0	0
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación		3 480 263	13 189 064
Ingresos Financieros		20 003 497	11 883 492
Gastos Financieros		(37 010 468)	(5 455 080)
Diferencias de Cambio neto		0	0
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		20 583 602	3 745 013
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable		0	0
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		(564 552)	(1 868 999)
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias		6 492 342	21 493 490
Gasto por Impuesto a las Ganancias		(4 076 618)	(4 472 352)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas		2 415 724	17 021 138
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias		0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		2 415 724	17 021 138

ESTILOS S.R.L
Estado de Flujos de Efectivo
Método Indirecto
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	2014	2013
Flujos de efectivo de actividad de operación			
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio			
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:		2 415 724	17 021 138
Gasto por Intereses		0	0
Ingreso por Intereses		0	0
Ingreso por Dividendos		0	0
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas		0	0
Gasto por Impuestos a las Ganancias		0	0
Ajustes No Monetarios:		0	0
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio		0	0
Depreciación, Amortización y Agotamiento		11 362 921	1 661 324
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable		0	0
Pérdida (Ganancia) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenido para la Venta		0	0
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		0	0
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión		0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles		0	0
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio		23 582	0
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS			
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		36 066 623	(21 529 906)
(Aumento) Disminución en Inventarios		(26 559 511)	(15 918 297)
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos		0	0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros		24 576 122	(7 028)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		19 416 319	49 051 092
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados		450 538	1 521 692
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones		0	10 567 769
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)		65 336 594	25 346 646
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones		67 752 318	42 367 784
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	1 868 999
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	4 472 352
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		67 752 318	48 709 135
Flujos de efectivo de actividad de inversión			
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión			
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		6 191 576	0
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		0	0
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		(69 701 633)	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		(893 700)	0

ESTILOS S.R.L
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	2014	2013
Flujos de efectivo de actividad de operación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación			
Venta de Bienes y Prestación de Servicios		366 174 551	329 882 609
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		0	0
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		0	0
Arrendamiento y posterior venta de esos activos		0	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación		0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación			
Proveedores de Bienes y Servicios		(197 320 588)	(239 967 396)
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar		0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados		(22 995 682)	(18 684 039)
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta		0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación		23 582	(8 466 012)
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones			
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		145 881 863	62 765 162
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo		0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación			
		(78 129 545)	(14 056 027)
Flujos de efectivo de actividad de inversión			
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión			
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		0	0
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		0	0
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		(893 700)	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
Venta de Activos Intangibles		0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo		0	0
Subvenciones del gobierno		0	0
Intereses Recibidos		0	0
Dividendos Recibidos		0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión			
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros		6 191 576	0
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		0	0
Prestamos concedidos a entidades relacionadas		(69 701 633)	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		0	0

Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido
 Compra de Propiedades, Planta y Equipo
 Compra de Activos Intangibles
 Compra de Otros Activos de largo plazo
 Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados
 Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión

	0	0
	(7 388 000)	(29 554 482)
	(237 660)	0
	0	0
	0	0
	0	(556 227)
	(72 029 417)	(30 110 709)

Flujos de efectivo de actividad de financiación
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:

Obtención de Préstamos
 Préstamos de entidades relacionadas
 Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control
 Emisión de Acciones
 Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio
 Subvenciones del gobierno

	(3 742 423)	19 381 571
	0	0
	0	0
	0	0
	(27 098 571)	0
	0	0

Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:

Amortización o pago de Préstamos
 Pasivos por Arrendamiento Financiero
 Préstamos de entidades relacionadas
 Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control
 Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)
 Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio
 Intereses pagados
 Dividendos pagados
 Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados

	2 856 520	(25 438 518)
	0	0
	0	0
	41 480 621	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	(13 772 620)
	13 496 147	(19 829 567)
	9 219 048	(1 231 141)
	0	0
	9 219 048	(1 231 141)
	2 400 227	3 631 368
	11 619 275	2 400 227

Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio
 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo
 Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio
 Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio

ESTILOS S.R.L.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

	Capital Emitido	Primas de Emisión	Acciones de Inversión	Acciones Propias en Cartera	Otras Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Coberturas de Flujos de Efectivo	Coberturas de Inversión neta de negocios en el extranjero	Inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable	Diferencias de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	Otras Reservas de Patrimonio	Activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	Superavit de Revaluación	Ganancia (pérdida) actuarial en plan de beneficios definidos	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	Subtotal	Total Patrimonio
Saldo al 1.ero. De enero del 2013	25 107 752	0	0	4 737 621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 544 983	0	35 544 983	65 390 356
1. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saldo Inicial Reexpresado	25 107 752	0	0	4 737 621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(499 502)	0	(499 502)	(499 502)
4. Cambios en Patrimonio:																	
5. Resultado Integral:																	
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio																	
7. Otro Resultado Integral																	
8. Resultado Integral Total del Ejercicio																	17 021 138
9. Dividendos en Efectivo Declarados																	0
10. Emisión (reducción) de patrimonio																	0
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión																	0
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios																	0
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios																	0
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control																	0
15. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera																	0
16. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio																	0
Total Incremento (Disminución) en el patrimonio																	0
Saldo al 31 de diciembre de 2013	25 107 752	0	0	4 737 621	0	17 021 138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 021 138
Saldo al 03.ero. De enero del 2014	25 107 752	0	0	4 737 621	0	17 021 138	0	0	0	0	0	0	0	35 045 481	0	35 045 481	81 911 992
1. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 045 481	0	35 045 481	81 911 992
2. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saldo Inicial Reexpresado	25 107 752	0	0	4 737 621	0	17 021 138	0	0	0	0	0	0	0	(20 750 080)	0	(20 750 080)	(20 750 080)
4. Cambios en Patrimonio:																	
5. Resultado Integral:																	
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio																	
7. Otro Resultado Integral																	
8. Resultado Integral Total del Ejercicio																	2 415 724
9. Dividendos en Efectivo Declarados																	0
10. Emisión (reducción) de patrimonio																	0
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión																	0
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios																	0
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios																	0
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control																	0
15. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera																	0
16. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio																	0
Total Incremento (Disminución) en el patrimonio																	0
Saldo al 31 de diciembre de 2014	25 107 752	0	0	4 737 621	0	13 088 371	0	0	0	0	0	0	0	14 295 401	0	14 295 401	67 229 145

ESTILOS S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Nuevos Soles)

1.- CONSTITUCION Y FINES

La empresa ESTILOS S.C.R.LTDA., con Domicilio Fiscal en la Av. Conde de las Torres Nro. 135 dpto. 2 Lima - Lima - Ate Arequipa, con CIIU 5232-2, con Nro. de RUC: 20100199158, se constituyó mediante escritura Pública de fecha 17/01/1985, cuya actividad económica es: la comercialización de prendas de vestir en general, al por mayor y menor y en especial exportación, importación de prendas de vestir y otros, siendo su duración indefinida.

2.- AUTORIZACION PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La gerencia de la empresa, emitió los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, con la finalidad de revisar la gestión y decidir el destino que se dará a los resultados del ejercicio económico 2014.

3.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables de contabilidad, más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de Estados Financieros ajustados son como siguen:

- a) Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). En los años anteriores la Compañía preparaba sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú (PCGA), los cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron los primeros en ser preparados de acuerdo con las NIIF .
- b) Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido expresados en moneda peruana al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio son aplicados a los resultados de las operaciones.
- c) Los activos están valorizados a su costo de adquisición, menos su depreciación acumulada; el mantenimiento y las reparaciones menores son cargados a gasto cuando incurran. El costo de las mejoras y renovaciones son capitalizadas, en caso de ventas el costo de los bienes y su depreciación acumulada son eliminados; la

utilidad o pérdida es llevada a resultados del ejercicio.

d) La depreciación de la maquinaria y equipo es calculada siguiendo el método de la línea recta a tasas permitidas por las leyes tributarias, que se consideran adecuadas para absorber el valor de los bienes dentro del término de su vida útil.

e) La provisión para compensación por tiempo de servicios se contabiliza con cargo a resultados y son depositados semestralmente con efecto cancelatorio, así como la provisión por los meses de noviembre y diciembre del ejercicio 2014.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Caja	1 843 095	1 389 272
Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras	656 916	198 175
Depósitos en Instituciones Financieras	8 995 193	804 801
Fondos Sujetos a restricción (Detracción)	124 071	7 979
	<u>11 619 275</u>	<u>2 400 227</u>

5.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Valores de Ironfx Global	893 700	
	<u>893 700</u>	

6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Facturas, boletas y otros comp. por cobrar- en Cobranza	74 981 068	108 118 934
Alquileres	3 926 952	
Otros depósitos en garantía		44 884
Ingresos Diversos x catálogos y otros	5 613 965	
Otras ctas. por cobrar diversas	2 331 633	13 966 090
Cuentas de clientes con cobranza dudosa	(3 054 943)	(126 186)
Cuentas por Cobrar Diversas	(60 000)	(60 000)
	<u>83 738 675</u>	<u>121 943 722</u>

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Entregas a rendir cuenta (Socios, Gerentes)	3 292 606	7 345 757
	3 292 606	7 345 757

8.- CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Otros Documentos por cobrar	74 194 958	4 493 325
	74 194 958	4 493 325

9.- ANTICIPOS RECIBIDOS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Seguros		23 582
		23 582

10.- INVENTARIOS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Mercaderías Manufacturadas	109 948 741	83 389 230
	109 948 741	83 389 230

11.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Intereses diferidos-transac.con terceros- Bcos	12 894 886	15 868 277
Intereses diferidos-Fraccionamiento Sunat	4 101 943	0)
	16 996 829	15 868 277

12.- INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Terrenos -Terrenos-Costo	7 562 623	7 562 623
Edificaciones-Edificaciones para producción-costo Leasing	56 335 915	73 841 765
Maquinaria y Equipo de explotac.-maquinaria y equipo	7 948	1 812
Unidades de Transporte-Vehículos motorizados	90 393	167 106

Muebles y Enseres-Muebles-Costo	1 549 445	1 342 084
Equipos Diversos-Otros Equipos-Costo	3 936 113	4 130 220
Unidades por Recibir-Equipos Diversos		185 041
Construcciones y obras en curso-Construcc.en curso		
	55 922 064	41 907 081
	125 404 501	129 137 732

13.- INTANGIBLES

Comprende en Nuevos Soles:

Concesiones, licencias y otros derechos- Concesiones-Costo	272 862	340 981
Patentes y propiedad industrial-Patentes-Costo	8 348	9 661
Programas de computadoras(Software)-aplicac. Informáticas		
	1 414 090	1 348 687
	1 695 300	1 699 329

14.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
IGV-Régimen de percepciones	1 099	59
IGV-Diferido	178 113	7 832 509
Renta de Tercera categoría	1 140 381	3 948 757
Renta de Cuarta Categoría		140
Impuesto Temporal a los Activos Netos		919 602
Otros Costos Administrativos e Intereses		12 959 337
Impuesto Predial	43 333	44 270
	1 362 926	25 704 674

15.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Edificio Leasing Bco. C.	2 682 915	2 510 404
Edificio Leasing Banbif	9 799 660	9 799 660
Pag.Bco.Cont. 4451318		117 310
Pag.Bco.Cont.5020317		1 304 506
Pag.Bco.Cont.55035	367 044	1 372 916
Pag.Bco Cont 94146	2 034 863	1 902 835
Pag.Bco.Scot 453502	1 484 430	1 484 430
Pag.Banbif 1302532	4 843 800	
Pag.Banbif 1302531	1 136 200	
Pag.Banbif 1302530	553 150	
Pag.Banbif 1302535	4 485 000	
Pag.Banbif 1302536	323 024	
Pag.Banbif 1302574	1 196 000	
Pag.Bco Finan 674256930	6 787 003	
Pag.Banbif 1302575	2 352 800	

Pag.Contin 44975	1 445 000	
Pag. Bco Finan 601468015		1 749 382
Pag. Bco Finan. 601481542		535 767
Pag. Bco.Finan 601558294		662 619
Pag.Bco. Finan 601558430		413 921
Pag. Bco. Finan 606189343		715 905
Pag. Bco.Finan 606389016		403 834
Pag.Bco.Finan 606431900		161 110
Pag.Bco.Finan 606437517		116 942
Pag.Bco.Finan 606475648		1 161 559
Pag.Bco.Finan 606616683		481 085
Pag.Bco.Finan 606666893		338 913
Pag.Bco.Finan 606767827		100 841
Pag.Bco. Finan 611457253		1 401 000
Pag.Bco Finan 612641759		2 805 000
Pag. Bco BIF		4 523 040
Pag. Bco BIF		1 060 960
Pag. Bco BIF		513 344
Pag. Bco BIF		2 236 349
	<u>39 490 889</u>	<u>37 873 632</u>

16.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Facturas, Boletas y otros Documentos por Pagar	161 615 298	160 911 922
	<u>161 615 298</u>	<u>160 911 922</u>

17.- CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Otros Documentos por Pagar	41 480 621	
	<u>41 480 621</u>	

18.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Remuneraciones por pagar - Sueldos y salarios por pagar	43 747	930 317
Remuneraciones por pagar - Vacaciones por pagar	1 694 008	1 206 846
Participaciones de los trabajadores por pagar	7 726 393	7 625 652
Beneficios sociales de los trabajadores por pagar - CTS	929 359	833 012
Otras rem y participaciones	652 857	
	<u>11 046 364</u>	<u>10 595 826</u>

19.- OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
IGV-Regimen de retenciones	7 327	188 520
IGV- Cta. propia		333 384
Renta de cuarta categoría	4 881	
Renta de quinta categoría	7 850	50 190
Renta de no Domiciliados	7 669	
ESSALUD	29 346	141 218
ONP	149 869	173 863
Adm fondos de pensiones	333 560	357 374
Emp prest de servicios cta. prop	101 566	96 899
Emp prest de servicios cta. terc	104 575	99 574
Fraccionamiento N°011017000844	25 242 601	
	25 989 243	1 441 022

20.- PASIVOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Impuesto a la Renta 2013		4 472 352
		4 472 352

21.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Edificio Leasing Bco C.	7 268 517	9 311 554
Edificio Leasing Banbif	44 474 955	54 274 615
Pag.Bco.Cont.55035		343 229
Pag.Bco Cont 94146	508 716	2 378 543
Pag.Bco.Scot 453502	6 558 231	8 042 660
Pag.Bco Finan 674256930	10 180 505	
Otras Obligaciones	11 451 999	
	80 442 922	74 350 602

22.- OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTES

Comprende en Nuevos Soles:

	2014	2013
Préstamos de Terceros	180 911	18 728 095
Depósito en Garantía	263 612	84 613
Otras Cuentas Por Pagar Div	7 839 269	
Préstamo de C&G	3 569 237	1 635 801
	11 853 029	20 448 509

23.- CAPITAL

Comprende en Nuevos Soles:

Capital Social-Participaciones
Capitalizaciones en trámite-Aportes

2014	2013
25 107 752	25 107 752
4 737 621	4 737 621
29 845 373	29 845 373

24.- RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende en Nuevos Soles:

Utilidades no Distribuidas-Utilidades
acumuladas
Resultado del Ejercicio

2014	2013
23 307 154	35 045 481
4 076 618	17 021 138
27 383 772	52 066 619