

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

GERENCIA DE MODELOS E-MODELOS S.A., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 3149, del 30 de agosto de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2507 de 18 de agosto de 2003.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Se dedicará al manejo, operación y representación de modelos de marca y pasarela ecuatorianos y extranjeros, dirigiendo su carrera, gerenciando su actividad.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de GERENCIA DE MODELOS E-MODELOS S.A., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
CAJA CHICA	1	927.89
TOTAL	USD.	927.89

CAJA CHICA: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2012: efectivo en el fondo de caja chica.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD CLIENTES	93814.80
DEUDORES 2 USD INCOBRABLES	3763.20
3 USD ANTICIPO PROVEEDORES	1202.70
PROVISION CUENTAS 4 USD INCOBRABLES	-1375.57
CUENTAS POR COBRAR 5 USD EMPLEADOS	12841.20
IMPUESTOS FISCALES 6 USD	13830.46
TOTAL	124076.79

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2012.

DEUDORES INCOBRABLES.- corresponde a valores que deben ser cobrados a clientes que ya tiene más de cinco años de en cartera vencida.

ANTICIPO PROVEEDORES.- corresponde a valores entregados a proveedores para diferentes actividades como: reparaciones en proceso, etc.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.- Corresponde a anticipos entregados a empleados para la organización y realización de eventos para nuestro principal cliente Itabsa.

IMPUESTOS FISCALES.- Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2012.

NOTA 5. INVENTARIOS

DETALLE	USD	VALOR
MERCADERIA	1	367.57
TOTAL	USD.	367.57

MERCADERIA.- Corresponde a un pequeño stock de licores que la empresa posee para la realización de eventos para los clientes.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1 USD 17577.49
DEP ACUMULADA DE PPE	1 USD -3735.22
TOTAL	13842.27

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Representas valores que la empresa ha entregado como garantías por los locales que han servido de oficina para la empresa y valores pagados por anticipado como seguros:

DESCRIPCION		VALOR
GARANTIA	1 USD	786.50
OTROS DIFERIDOS	2 USD	1114.00
TOTAL		1900.50

NOTA 8. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Representas valores que la empresa ha entregado como inversiones en nuevos proyectos que se encuentran aún en proceso de planificación.

DESCRIPCION		VALOR
INVERSIONES EN ACCIONES	1 USD	61280.12
E-MODELZ	2 USD	16318.90
TOTAL		77599.02

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Se encuentran también dividendos por pagar a accionistas.

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye:

DETALLE		VALOR
DOCUMENTOS POR PAGAR	1 USD	17479.18
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	2 USD	33247.56
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	3 USD	113032.34
TOTAL		163759.08

DOCUMENTOS POR PAGAR: En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS: Se reflejan valores que se adeudan tanto a bancos como a tarjetas de crédito por compras y pagos efectuados a proveedores.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Se reflejan préstamos que los accionistas han efectuado a la empresa con el fin de poder subsanar algunas dificultades de liquidez que se presentaron en este año.

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
SUELDOS POR PAGAR	1	USD	8205.50
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2	USD	951.08
IMPUESTOS POR PAGAR	3	USD	10919.52
PARTICIPACION TRABAJADORES 2012	4	USD	1282.09
PROVISIONES	5	USD	15000.00
TOTAL			35407.11

SUELDOS POR PAGAR.- Corresponde a los valores por pagar a los empleados correspondientes al mes de diciembre del 2012.

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Corresponde a los valores por pagar de los empleados de la compañía al IESS, de acuerdo a la normativa legal vigente.

IMPUESTOS POR PAGAR.- representa los impuestos fiscales generados y retenidos del Impuesto a la Renta

PARTICIPACION TRABAJADORES 2012.- Representa la parte del Patrimonio Social que ha tenido su origen en las ganancias de la compañía y que por ley debe ser entregada a los trabajadores de la misma.

PROVISIONES.- Corresponde a valores que se van a gastar en el mes de enero del 2013 por el evento de Itabsa que fue facturado en el mes de diciembre del 2012.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Representas valores que la empresa ha provisionado para el pago de servicios recibidos y que los proveedores aún no han cobrado.

DESCRIPCION		VALOR
PROVEEDORES NACIONALES	1 USD	8459.24
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2 USD	5849.32
TOTAL		14308.56

NOTA 12. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	27265.07
UTILIDADES ACUMULADAS	3	USD	1794.71
PERDIDAS ACUMULADAS	4	USD	38643.94
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	5	USD	13072.37
TOTAL			4288.21

- 1) **CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Corresponde a valores aportados por los accionistas para incrementar en un futuro el capital de la empresa.
- 3) **UTILIDADES ACUMULADAS.-** Corresponde a las utilidades para accionistas generadas en años anteriores y que aún no se han distribuido a los mismos.

4) **PERDIDAS ACUMULADAS.-** Corresponde a la pérdida que se generó en el año 2011.

5) **UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

NOTA 12. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2012

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		211466.05
DESCUENTO EN VENTAS		-54.59
REPOSICION DE GASTOS		4764.50
INTERESES GANADOS		1.90
INGRESOS VARIOS		21004.14
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS		1223.57
TOTAL INGRESOS		238405.57
SUELDOS Y SALARIOS		56577.12
APORTE AL IESS		10352.12
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		9232.33
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
ARRIENDO PERSONAS NATURALES		11056.97
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		1280.43
COMBUSTIBLES		1065.14
SUMINISTROS Y MATERIALES		1337.67
TRANSPORTE		2489.65
INTERESES BANCARIOS		2092.61
CUENTAS INCOBRABLES		938.16
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		69.51
SERVICIOS BASICOS		637.75
HONORARIOS		3899.59
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES		141.24
SEGUROS Y REASEGUROS		2248.86
COSTO DE VENTAS		76984.23
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		155.75
GASTOS DE VIAJE		21514.03
DEPRECIACION ACTIVOS		3757.75
OTROS SERVICIOS		16298.64
PARTICIPACION TRABAJADORES 2012		1921.57
IMPUESTO A LA RENTA 2012		1282.09
TOTAL GASTOS		225333.20
UTILIDAD EJERCICIO 2012		13072.37

Ing. Roberto Aguilar
GERENTE GENERAL
GERENCIA DE MODELOS E-MODELOS S.A.