

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 2013 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
EFFECTIVO Y 1 EQUIVALENTES		118.08
TOTAL	USD.	118.08

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2013: efectivo en el fondo de caja chica y depósitos en la cuenta de ahorros del Banco Pichincha.

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 2013, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD CLIENTES	12161.30
DEUDORES 2 USD INCOBRABLES	-1375.57
IMPUESTOS FISCALES 3 USD	11915.15
TOTAL	22700.88

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2013.

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

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 2013.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye las siguientes partidas, se hizo un ajuste a los valores de los activos, a precio real, por cuanto era necesario reflejarlos a valor real; la pérdida por el ajuste de valor la asumieron los socios:

DESCRIPCION	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1 USD 6352.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2 USD -2761.00
DEP ACUMULADA DE PPE	1 USD -3735.22
TOTAL	5377.78

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
EQUIPOS DE COMPUTACION	33

NOTA 6. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Representas valores que la empresa ha entregado en efectivo como inversiones en otros negocios; se espera en un futuro vender estas inversiones para cancelar las deudas que la compañía tiene pendientes:

DESCRIPCION	VALOR
GARANTIAS	1 USD 600.00
DISCOTECA LA MAR	2 USD 13000.00
E MODELZ	3 USD 51000.00
MULTIDEAS	4 USD 3000.00
RED DE DESCUENTOS	5 USD 10500.00
TOTAL	78100.00

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

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

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye:

DETALLE			VALOR
DOCUMENTOS POR PAGAR	POR 1	USD	8279.11
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	USD	5586.24
TOTAL			13865.35

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.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2013, esta cuenta incluye:

DETALLE			USD	VALOR
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	CON 1	USD		671.09
OBLIGACIONES CON EL IESS	CON 2	USD		498.20
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	CON 3	USD		3479.95
OBLIGACIONES POR PAGAR CON DIVERSAS RELACIONADAS	POR 4	USD		214.83
CUENTAS POR PAGAR LOCALES (LP)	5	USD		5759.52
TOTAL				10408.76

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Corresponde a los valores por pagar al SRI recaudados en diciembre del 2013.

OBLIGACIONES CON EL IESS.- Son los aportes tanto patronal como personal de los empleados correspondientes al mes de diciembre 2013.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.- representa valores que se adeudan a empleados por sueldos del mes de diciembre 2013.

OBLIGACIONES POR PAGAR CON DIVERSAS RELACIONADAS.-
Representa un saldo pendiente de pago a uno de los socios de la empresa, el sr. Roberto Aguilar.

CUENTAS POR PAGAR LOCALES (LP).- Corresponde a valores que no serán cancelados a proveedores por malos servicios o incumplimientos de contratos.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE			USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1		USD	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2		USD	145605.95
UTILIDADES ACUMULADAS	3		USD	7138.29
PERDIDAS ACUMULADAS	4		USD	-30915.15
PERDIDA DEL EJERCICIO 2013	5		USD	-41421.20
TOTAL				16009.65

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

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2013

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		44649.00
INTERESES FINANCIEROS		8.24
OTRAS RENTAS		8220.77
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		-4884.84
UTILIDAD NETA		47993.17
SUELDOS Y SALARIOS		37459.17
APORTE AL IESS		7198.79
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		3455.60
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
ARRIENDO PERSONAS NATURALES		5388.58
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		2119.26
COMBUSTIBLES		558.03
COMISIONES		687.90
TRANSPORTE		4208.74
INTERESES BANCARIOS		1627.66
GASTOS DE GESTION		3803.56
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		3651.30
SERVICIOS BASICOS		507.01
HONORARIOS		6821.83
SEGUROS Y REASEGUROS		1203.91
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1111.79
OTROS SERVICIOS		9611.33
TOTAL GASTOS		89414.46
PERDIDA EJERCICIO 2013		-41421.29



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