

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, además de todo evento o trabajo relacionado a publicidad.

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 2014 es el siguiente:

DETALLE		USD	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Y	1	178.11
TOTAL		USD.	178.11

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2014: efectivo en el fondo de caja chica y depósitos en la cuenta de corriente y 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 CLIENTES	1	USD	34109.83
DEUDORES INCOBRABLES	2	USD	-1375.57
IMPUESTOS FISCALES	3	USD	13414.92
TOTAL			46149.18

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2014.

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 2014.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye las siguientes partidas.

DESCRIPCION		VALOR
MUEBLES Y ENSERES	1 USD	4104.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2 USD	2248.00
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIO.	USD	2761.00
DEP ACUMULADA DE PPE	1 USD	-5290.75
TOTAL		3822.25

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
MAQUINARIA, EQUIPO E INST.	10

NOTA 6. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Representa 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
LA MAR	1 USD	13000.00
TOTAL		13,000.00

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 2014, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
DOCUMENTOS POR PAGAR	1	USD	10488.06
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	USD	10210.33
TOTAL			20698.39

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 2014, esta cuenta incluye:

DETALLE		USD	VALOR
OBLIGACIONES CON EL IESS	1	USD	329.19
OBLIGACIONES EMPLEADOS	2	USD	468.90
OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS	3 A	USD	3266.57
TOTAL			4064.66

OBLIGACIONES CON EL IESS.- Son los aportes tanto patronal como personal de los empleados correspondientes al mes de diciembre 2014.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.- representa valores que se adeudan a empleados por sueldos del mes de diciembre 2014.

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS.- Corresponde a valores que serán cancelados a empleados en el transcurso del año por concepto de beneficios de ley.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	2	USD	15187.89
GANACIA DEL EJERCICIO 2014	3	USD	1725.55
TOTAL			17713.44

- 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.-** Corresponde a las utilidades generadas en este período..

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2014

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS NETAS		32250.22
OTRAS RENTAS		23144.29
UTILIDAD NETA		55394.51
SUELDOS Y SALARIOS		18978.08
APORTE AL IESS		3783.69
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCACIONALES		2051.33
ARRIENDO PERSONAS NATURALES		722.18

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	125.76
COMBUSTIBLES	150.56
SUMNISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	41.05
TRANSPORTE	2475.12
INTERESES BANCARIOS	1244.39
SEGUROS Y REASEGUROS	10.53
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	216.94
GASTOS DE VIAJE	679.43
DEPRECIACIONES PPE	1555.53
SERVICIOS PUBLICOS	15.91
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	6019.53
TOTAL GASTOS	40758.74
GANANCIA EJERCICIO 2014	3126.03



David Merizalde Aguilar
GERENTE GENERAL
GERENCIA DE MODELOS E-MODELOS S.A.