## 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 RECONOCIMEINTO 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 2015 es el siguiente:

| DETALLE | | USD | VALOR |
|---|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1 | | 82,28 |
| **TOTAL** | | **USD.** | 82,28 |

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES:** comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2015: 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 2015, esta cuenta incluye.

| DESCRIPCION | | | VALOR |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 1 | USD | 56.998,82 |
| DEUDORES INCOBRABLES | 2 | USD | -1375.57 |
| IMPUESTOS FISCALES | 3 | USD | 14.083,48 |
| **TOTAL** | | | **69.706,73** |

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-** corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2015.

**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 2015.

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre de 2015, 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 perdida por el ajuste de valor la asumieron los socios:

| DESCRIPCION | | | VALOR |
|---|---|---|---|
| MUEBLES Y ENSERES | 1 | USD | 4.104,00 |
| EQUIPOS DE OFICINAS | 2 | USD | 2.248,00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 3 | USD | 2.761,00 |
| DEP ACUMULADA DE PPE | 4 | USD | -6.634,95 |
| **TOTAL** | | | **2.478,05** |

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 OFICINA | 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 | 300,00 |
| DISCOTECA LA MAR | 2 | USD | 13.000,00 |
| **TOTAL** | | | **13.300,00** |

**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 2015, esta cuenta incluye:

| DETALLE | | | VALOR |
|---|---|---|---|
| DOCUMENTOS POR PAGAR | 1 | USD | 21.437,76 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2 | USD | 6.972,56 |
| CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2 | USD | 1.094,56 |
| **TOTAL** | | | **29.504,88** |

**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 2015, esta cuenta incluye:

| DETALLE | | USD | VALOR |
|---|---|---|---|
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 1 | USD | 529,25 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 2 | USD | 99,54 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 3 | USD | 24.988,29 |
| OBLIGACIONES POR PAGAR CON DIVERSAS RELACIONADAS | 4 | USD | 25.580,25 |
| **TOTAL** | | | **51.197,33** |

**PARTICIPACION TRABAJADORES.-** Corresponde a los valores por pagar a los empleados por las utilidades obtenidas de la empresa del ejericio 2015.

**OBLIGACIONES CON EL IESS.-** Son los aportes tanto patronal como personal de los empleados correspondientes al mes de diciembre 2015.

**OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**.- representa valores que se adeudan a empleados por sueldos y beneficios sociales.

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

**NOTA 9. PATRIMONIO**

| DETALLE | | USD | VALOR |
|---|---|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 1 | USD | 800.00 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 2 | USD | 1.725,55 |
| UTILIDAD DEL EJERICICIO | 3 | USD | 2.339,30 |
| **TOTAL** | | | **4,864,85** |

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) **UTILIDADES ACUMULADAS.-** Corresponde a las utilidades para accionistas generadas en años anteriores y que aún no se han distribuido a los mismos.

3) **UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

**NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Al 31 de Diciembre de 2015

| DETALLE | USD | VALOR |
|---|---|---|
| VENTAS NETAS | | 54.473,32 |
| OTRAS RENTAS | | 9.207,29 |
| | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 23.779,11 |
| APORTE AL IESS | | 4.642,97 |
| BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES | | 3.016,91 |
| HONORARIOS | | 2.383,06 |
| DEPRECIACION PROIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 1.344,20 |

| | |
|---|---|
| TRANSPORTE | 160,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 25,44 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 32,00 |
| IMPUESTOS Y CONRIBUCIONES | 288,14 |
| SERVICIOS BASICOS | 129,21 |
| OTROS SERVICIOS | 22.333,58 |
| COSTOS BANCARIOS | 17,64 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 529,25 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 659,80 |
| | |
| **TOTAL GASTOS** | **59.341,31** |
| | |
| **UTILIDAD EJERCICIO 2015** | **2.339,30** |

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