

**COMPAÑÍA MODELOS QUITO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Nombre de la Compañía: MODELOS QUITO S.A.**

**RUC:** 1792162963001

**ACTIVIDAD ECONOMICA:** AGENCIAS DE MODELAJE

**DOMICILIO PRINCIPAL:** EL COMERCIO E8-27 Y AV. DE LOS SHYRIS

**Normas NIIF PYMES para el Ecuador**

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.I.CI.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**
- b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,
- c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

**Organización de la NIIF para las PYMES**

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el

número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

### **Características cualitativas de información**

Todos los estados financieros deben cumplir las siguientes características cualitativas en su información, estas son:

Comprensibilidad – Relevancia - Materialidad – Fiabilidad - Escencia sobre la forma - Prudencia - Integridad - Comparabilidad -Oportunidad - Equilibrio entre costo y beneficio

### **Presentación de estados financieros**

La entidad que adopte por primera vez las NIIF para PYMES aplicará la sección 35 en sus primeros estados financieros preparados conforme a NIIF. Los estados financieros de una entidad según la Sección 3 presentación de Estados Financieros, párrafo 3.17 son los siguientes:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2011,
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Esto es lo que se conoce como el período de transición a NIIFS para PYMES

Además en el año 2013 que constituye el año de aplicación norma de NIIF para PYMES preparará y presentará:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013,
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013
- c) Notas a los estados financieros

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Efectivo y equivalentes al Efectivo \$25.666,58  
Inversiones \$19.780,00

## **3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Cuentas por Cobrar Clientes \$4.701,15  
Otras cuentas y Documentos por Cobrar \$61.999,05  
Crédito Tributario Iva \$6.127,04  
Crédito Tributario Renta \$5.192,62  
Otros Activos \$28.476,27

## **4. ACTIVOS FIJOS**

La composición del saldo de \$ 2.424,51 es el siguiente:

Muebles y Enseres: \$ 1.860,32

Equipos de Computación: \$1.832,27  
Depreciación Acumulada (\$1.268,08)

**5. ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE**

La composición del saldo de \$ 2.160,00 es el siguiente:

Otros Activos \$2.160,00

**6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

A continuación un resumen de la cuenta:

Proveedores por Pagar: \$ 55.108,65  
Otras cuentas y documentos por pagar \$36.489,86  
Impto a la renta por Pagar del Ejercicio \$3.038,76  
15% Trabajadores por Pagar \$2.2251,29  
Obligaciones con el less \$241,78  
Obligaciones con Empleados \$18.223,67  
Anticipo Clientes \$17.961,32  
Provisiones \$6.734,34

**7. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a USD \$ 800,00 al 31 de diciembre del 2013.  
Reserva Legal \$1.024,76

**8. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La Utilidad del ejercicio del año 2013 asciende a \$ 8.735,47  
Utilidad de ejercicios anteriores \$5.917,32

**9. INGRESOS – COMPOSICION**

La composición de saldos es el siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias por venta de Servicios: \$ 168.703,57

**10. GASTOS ADMINISTRATIVOS – COMPOSICION**

La composición de saldos es el siguiente

Sueldos 38,838.04  
Comisiones 406.00  
Bonos y otros 394.75  
Décimo Tercero Sueldo 2,875.58  
Decimo Cuarto Sueldo 1,348.70  
Liquidación de Haberes 990.77

Vacaciones 144.67  
Aporte Patronal IESS 4,670.93  
Fondo de Reserva 3,119.89  
Transporte, alimentación y Estadía 45.40  
Uniformes al Personal 5,106.99  
Honorarios a Profesionales 6,090.69  
Arriendo Oficinas 2,717.40  
Alicuotas 1,649.69  
Comisiones Tarjeta de Crédito 2,591.69  
Seguros Privados 1,440.17  
Útiles de Oficina 3,569.68  
Materiales de Limpieza 360.67  
Gastos Generales 108.84  
Agua, Luz, Telecomunicaciones 2,551.08  
Servicio de Imprenta 826.26  
Atenciones Sociales 1,115.02  
Suministros de Cafeteria 263.40  
Servicio de Monitoreo 474.00  
Telefonía Celular 3,654.87  
Servicios de Data Fast 157.00  
Sonido e Iluminacion 3,220.00  
Mantenimiento y Reparación Equipos 1,331.36  
Mantenimiento Oficina 4,736.22  
Mantenimiento Vehiculo 206.36  
Instructores 5,296.50  
Fotografo 3,720.00  
Maquillaje y peinado 2,763.00  
Modelaje 8,485.00  
Servicios de Graduacion 9,812.00  
Gasolina y Diesel 529.76  
Otros Servicios 13,457.41  
Cámara Comercio Quito 4,439.37  
Iva que se carga al gasto 1,163.35  
Publicidad 6,907.89  
Servicios Bancarios 1,612.29  
Costo Chequeras 162.80  
GASTOS NO DEDUCIBLES 901.66

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo.

## **12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.