

COMPAÑÍA MODELOS QUITO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 \$2.721,77
Inversiones \$19.780,00

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Ciente por Cobrar		3,319.43
Socios por Cobrar	3,192.13	
Ctas por Liquidar	8,559.49	
Sra. Gladys Celi por Cobrar	874.14	
Otras ctas por cobrar	200.00	
Anticipo Proveedor	4,407.21	
Anticipo Sueldos	832.12	
Tarjetas de Crédito por cobrar	2,433.75	

IVA en Compras	3,245.00
Crédito Tributario	1,177.68
IVA Retenido	4,752.65
Imp. Renta Retenido en Fuente	2,684.81
I.R.F. por Cobrar Años Anteriores	1,360.18

4. ACTIVOS FIJOS

La composición del saldo de \$ 4,430.87 es el siguiente:

Muebles y Enseres	2,025.68
Equipo de Computación	3,173.27
Programa Contable	500.00
Activos Fijos en Tránsito	2,160.00
Depreciacion acumulda	-3,428.08

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación un resumen de la cuenta:

Fondos de Reserva por Pagar	-124.95
Prestamos Quirografarios por Pagar	-34.62
Prestamos Hipotecarios por Pagar	-105.1
Sueldos por Pagar	-2,650.84
15 % Participación Trabajadores por Pagar	-367.45
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	-5,754.58
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	-2,910.99
Vacaciones por Pagar	-1,660.22
Empleados por Pagar	-35
OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-8,532
Proveedores Nacionales por Pagar	-1,237.53
PRESTAMOS DE SOCIOS	-11,757.29

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD \$ 800,00 al 31 de diciembre del 2014.
Reserva Legal \$1.024,76

7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Utilidad del ejercicio del año 2014 asciende a \$ 17,521.87
Utilidad de ejercicios anteriores \$29136.00

8. INGRESOS – COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias por venta de Servicios: \$ 179,011.98

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS – COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente

GASTOS	161490.11
GASTOS OPERACIONALES	159925.6
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	137460.25
GASTOS DE NÓMINA	35229.83
Sueldos	34320
Horas Extras	32.5
Comisiones	528
Bonos y otros	349.33
BENEFICIOS SOCIALES E	
INDEMNIZACIONES	7306.7
Décimo Tercero Sueldo	3847.02
Decimo Cuarto Sueldo	1773.64
Liquidación de Haberes	1377.37
Vacaciones	308.67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9193.51
Aporte Patronal IESS	5604.01
Fondo de Reserva	3589.5
GASTOS DE GESTIÓN	1890.66
Transporte, alimentación y Estadía	738.59
Uniformes al Personal	1152.07
HONORARIO PERSONAS NATURALES	5750
Honorarios a Profesionales	5750
ARRENDAMIENTO A PERSONAS	
NATURALES	34071.48
Arriendo Oficinas	32608.8
Alicuotas	1462.68
COMISIONES	57.89
Comisiones Tarjeta de Crédito	57.89
SEGUROS Y REASEGUROS	1298.42
Seguros Privados	1298.42
SUMINISTROS Y MATERIALES	21920.51

Útiles de Oficina	1267.35
Materiales de Limpieza	600.41
Gastos Generales	3292.63
Servicio de Internet	354.09
Agua, Luz, Telecomunicaciones	2244.76
Servicio de Imprenta	1612.3
Atenciones Sociales	349.93
Suministros de Cafeteria	244.66
Servicio de Monitoreo	573.72
Telefonía Celular	3815.74
Servicios de Data Fast	192
Peajes, Parqueaderos	1.7
Cuotas y Contribuciones	225.23
Asesoría	40
Arriendo Local para Eventos	3300
Sonido e Iluminacion	3530
Servicio de Tv. Cable	275.99
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1852.21
Mantenimiento y Reparación Equipos	534.64
Mantenimiento Oficina	1194.82
Mantenimiento Vehiculo	122.75
GASTOS DE PERSONAL EVENTUAL	18889.04
Instructores	5320.9
Fotografo	640
Maquillaje y peinado	734
Modelaje	6819.99
Attache	100
Realizacion de fotografia para catalogos	770.04
Servicios de Graduacion	3970
Placas Agradecimiento	534.11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22465.35
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7551.61
Gasolina y Diesel	502.75
Gastos Personales Sra. Gladys	7048.86
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	13383.41
Cámara Comercio Quito	381
Iva que se carga al gasto	6888.45
Publicidad	6113.96
INTERSES Y COMISIONES LOCALES	1530.33
Servicios Bancarios	1449.99
Costo Chequeras	80.34
GASTOS NO DEDUCIBLES	1564.51

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

10. 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 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 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.