

MODELSTYLE CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

MODELSTYLE CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 14 de diciembre del 2000

Su actividad económica principal consiste en “Publicidad en general”.

Nota 2. BASES DE PREPARACION y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, MODELSTYLE CIA. LTDA., aplica las NIIF para PYMES desde el año 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día lunes 30 de mayo del 2014

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cajas chicas y bancos.

- **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación, la política de crédito es de 15 días.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013. Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de computación	33%	Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%	Oficina	5%

Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2013. Saldo de bancos conciliados y no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni equivalente de efectivo.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Banco Internacional	\$ 5.277.02
Banco Bolivariano	\$ 1.984.56
<u>Suman: efectivo y equivalentes</u>	<u>\$ 7.261.58</u>

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
<u>Suman: Cuenta por cobrar clientes</u>	<u>\$ 71.460.84</u>

La política de crédito para nuestros clientes es de máximo 15 días, entre nuestros principales clientes tenemos Pronaca, Novartis, Protisa, etc.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>\$ (192.41)</u>

Esta provisión es el saldo al 31 de diciembre del 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Garantía Arriendo Oficinas bodegas	<u>\$ 3.125.52</u>

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente	<u>\$ 18.367.34</u>

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2013.

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento del gasto por depreciación Contable que MODEL STYLE ha definido los siguientes Periodos de Vida útil para sus activos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS DE VIDA UTIL</u>
Equipos de Computación	3 años
Sistema contable	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Oficina	20 años

El detalle y movimientos de los grupos que componen propiedad, planta y equipos es el siguiente:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>		<u>VALOR</u>
Equipos de computación		\$ 5.249.27
Sistema contable		\$ 2.287.00
Vehículos		\$ 51.210.00
Muebles y Enseres		\$ 1.998.60
Oficina Model Style		\$ 163.705.16
<u>Suman: costo activos</u>		\$ 224.450.03
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		<u>VALOR</u>
Equipos de computación	Depreciación 3 años	\$ 2.921.07
Sistema contable	Depreciación 3 años	\$ 2.287.00
Vehículos	Depreciación 5 años	\$ 44.484.00
Muebles y Enseres	Depreciación 10 años	\$ 1.998.60
Oficina Model Style	Depreciación 20 años	\$ 2.046.32
<u>Suman: depreciación acumulada</u>		\$ 52.572.55
<u>Valor neto Activos Fijos</u>		\$ 171.877.48

El valor de depreciación cargado al gasto por el período 2013 es el siguiente:

<u>DETALLE DE ACTIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Equipos de computación	\$ 702.76
Sistema contable	\$ 747.33
Muebles y Enseres	\$ 199.86
Vehiculos	\$ 10.242.00
Oficina	\$ 2.046.32
<u>Suman: costo activos equipos de computación</u>	\$ 13.938.27

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes por pagar se encuentran detalladas de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Por beneficios de ley a empleados	(a)	\$ 24.770.38
Provisiones	(a)	\$ 21.613.39
Participación en utilidades empleados	(b)	\$ 8.299.37
Con el IESS	(c)	\$ 8.534.92
Con la administración Tributaria	(d)	\$ 4.932.83
Impuesto a la renta del ejercicio 2013	(e)	\$ 19.073.10
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>		\$ 87.223.99

- a) **A Empleados:** Valor correspondiente por la nómina del mes de diciembre 2013 y las provisiones de los sobresueldos correspondientes:

-	Nómina diciembre 2013 por pagar	\$ 24.770.38
-	Provisión del Décimo tercer sueldo	\$ 8.420.67
-	Provisión del Décimo cuarto sueldo	\$ 13.192.72
	Suman con empleados por pagar	\$ 46.383.77

- b) **Participación de utilidades período 2013:** Valor correspondiente según cálculo efectuado de la utilidad del ejercicio del 2013

	Utilidad del ejercicio 2013	\$ 55.329.12
	% participación trabajadores	15%
	Participación en utilidades trabajadores	\$ 8.299.37

- c) **Con el IESS:** Valor correspondiente a las planillas de diciembre del 2013 por:

-	Aportes mensual dic. 2013	\$ 6.284.44
-	Préstamos IESS empleados dic. 2013	\$ 1.703.41
-	Fondo de reserva dic.2013	\$ 547.07
	Suman con el IESS	\$ 8.534.92

- d) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos:

-	IVA por pagar	\$ 1.790.01
-	Retencione en la fuente IR y empleados	\$ 881.02
-	Retenciones en la fuente IVA	\$ 2.261.80
	Suman con la administración tributaria	\$ 4.932.83

- e) **Impuesto a la renta 2013:** generado según conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
	Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2013	\$ 55.329.12
	(-) 15% Participación trabajadores	\$ 8.299.37
	(+) Gastos no deducibles locales	\$ 39.666.13
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 86.695.89
	22% Impuesto a la renta 2013	\$ 19.073.10

Nota 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La obligación bancaria es con el banco Internacional por la compra de las oficinas de Model Style Cía. Ltda. y se dividen en:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Obligación Bancaria corrientes	\$ 24.648.98
Obligación Bancaria NO corrientes	\$ 47.728.27
<u>Suman: Obligaciones por pagar con instituciones bancarias</u>	\$ 72.377.25

Esta obligación corresponden a un préstamo otorgado por el banco Internacional el 30 de agosto del 2013. Este préstamo está garantizado con la oficina de ModelStyle

Monto del préstamo: \$ 80.000.00 Tasa de interés: 11.23% anual Plazo: 36 meses

Cuota mensual \$ 2.627.82

Nota 10. POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013 el valor por pagar al socio Eulalia Lemari es de:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
<u>Suman: Cta por pagar Eulalia Lemari</u>	\$ 11.160.83

Nota 11. PATRIMONIO

La Compañía fue constituida con un capital de \$.400.00 a un dólar \$1 cada acción;
Esta representada por: Gerente General – Eulalia Lemari

<u>DETALLE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 400.00
RESERVA LEGAL	\$ 1.406.87
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 71.374.76

Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ventas de servicios y otros.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por ventas 12%	\$ 968.398.80
Otros ingresos no operacionales	\$ 8.579.10
<u>Suman: Ingresos</u>	\$ 976.977.90

Nota 13. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2013 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$	305.101.49
Aporte Patronal-Fondo reserv	\$	40.161.51
Otros ingresos	\$	91.266.71
Honorarios	\$	28.937.96
Impulsadoras	\$	145.334.58
Mantenimiento Vehículos	\$	12.491.95
Arrendamiento	\$	31.493.31
Combustible	\$	5.916.58
Promoción y publicidad	\$	3.693.99
Transporte	\$	1.127.03
Gastos de Viaje	\$	26.967.54
Gastos de gestión	\$	24.054.76
Seguros y reaseguros	\$	8.333.88
Comunicaciones	\$	12.381.20
Notarios y registradores	\$	4.076.31
Depreciaciones	\$	13.938.27
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>		\$ 755.277.67
Mantenimiento de oficina	\$	95.577.79
Gastos varios	\$	4.044.35
Suministros y materiales	\$	55.028.81
Impuestos y contribuciones	\$	4.107.10
<u>Suman: Gastos Administrativo</u>		\$ 158.758.05
Gastos bancarios	\$	4.724.57
Intereses bancarios Banco Internacional	\$	2.888.49
<u>Suman: Gastos Financieros</u>		\$ 7.613.06
<u>Total: Gastos generales</u>		\$ 921.648.78

Nota 14. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Elaborado por:



Carmen Vélez P.
Ruc 1709016495001