

MODELSTYLE CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

MODELSTYLE CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 15 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 31/12/2014 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 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día lunes 26 de enero 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 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 contra servicio realizado y terminado máximo 15 días.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014. Las tasas de depreciación aplicadas son:

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 2014. 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 Produbanco	\$ 1.935.98

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Suman: Cuenta por cobrar clientes	\$ <u>115.079.63</u>

La política de crédito para nuestros clientes es de máximo 15 días, entre nuestros principales clientes tenemos Pronaca, Novartis, Protisa, Serinse, 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 2014.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Garantía Arriendo Oficinas bodegas	\$ 5.185.52
Anticipo Proveedores	\$ 1.174.39
Préstamos empleados	\$ 2.288.79
Total Otras cuentas cobrar	\$ 8.648.70

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente	\$ 21.627.26
Crédito tributario IVA	\$ 1.316.12

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2014.
- El saldo del Crédito tributario IVA corresponden a retenciones en la fuente de los clientes recibidos

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS DE VIDA UTIL</u>
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>
Vehículos		\$ 77.995.71
Muebles y Enseres		\$ 1.998.80
Oficina Model Style		\$ 163.705.16
Suman: costo activos		\$ 243.699.47
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		<u>VALOR</u>
Vehículos	Depreciación 5 años	\$ 58.743.86
Muebles y Enseres	Depreciación 10 años	\$ 1.034.02
Oficina Model Style	Depreciación 20 años	\$ 10.231.58
Suman : depreciación acumulada		\$ 70.009.46
<u>Valor neto Activos Fijos</u>		\$ 173.690.01

El valor de depreciación cargado al gasto por el período 2014 es el siguiente:

<u>DETALLE DE ACTIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres	\$ 199.86
Vehiculos	\$ 14.259.86
Oficina	\$ 8.185.26
<u>Suman: gasto depreciación 2014</u>	\$ 22.644.98

Nota 8. PROVEEDORES

Proveedores por pagar	\$ 6.532.14
-----------------------	-------------

Estos saldos corresponde a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2014

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Obligaciones a trabajadores Nómina dic 2014		\$ 36.454.18
Con el IESS	a)	\$ 9.566.26
Con la administración Tributaria	b)	\$ 2.059.03
Impuesto renta 2014	c)	\$ 21.676.05
Participación en utilidades empleados 2014	d)	\$ 8.613.55
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>		\$ 78.369.07

a) **Con el IESS:** Valor correspondiente a las planillas de diciembre del 2014 por:

-	Aportes mensual dic. 2014	\$ 6.986.95
-	Préstamos IESS empleados dic. 2014	\$ 1.786.45
-	Fondo de reserva dic.2014	\$ 792.86
	Suman con el IESS	\$ 9.566.26

b) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensual de impuestos a diciembre 2014:

-	Retenciones en la fuente IR	\$ 665.69
-	Retenciones en la fuente empleados	\$ 507.93
-	Retenciones en la fuente IVA	\$ 885.41
	Suman con la administración tributaria	\$ 2.059.03

c) **Impuesto a la renta ejercicio 2014:** Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
	Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2014	\$ 57.423.64
(-)	15% Participación trabajadores	\$ 8.613.55
(+)	Gastos no deducibles locales	\$ 49.717.43
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 98.527.52
	22% Impuesto a la renta 2014	\$ 21.676.05

d) **Participación trabajadores 2014:** Valor correspondiente al cálculo de participación trabajadores.

	Utilidad del ejercicio 2014	\$ 57.423.64
	% participación trabajadores	15%
	Participación en utilidades trabajadores	\$ 8.613.55

Nota 10. PROVISIONES

Provisiones: Valor correspondiente a las provisiones de los sobresueldos correspondientes al periodo 2014:

-	Provisión del Décimo tercer sueldo	\$ 3.185.02
-	Provisión del Décimo cuarto sueldo	\$ 11.271.37
-	Provisión de Vacaciones	\$ 2.270.73
	Suman con empleados por pagar	\$ 16.727.12

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Sobregiro contable al 31 de diciembre del 2014 de los siguientes bancos:

-	Banco Internacional	\$ 24.115.97
-	Banco Bolivariano	\$ 118.66
	Suman con obligaciones corrientes	\$ 24.234.63

Nota 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La obligación bancaria es con el banco Internacional por la compra de las oficinas de ModelStyle Cía. Ltda. y un crédito de consumo con el banco Bolivariano.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
a) Obligación Bancaria corriente Banco Internacional	\$ 27.564.12
b) Obligación Bancaria Corriente Banco Bolivariano	\$ 11.088.75
<u>Suman: Obligaciones por pagar porción corriente</u>	\$ 38.652.87
c) Obligación Bancaria a largo Plazo Bco Internacional	\$ 20.164.13

Las obligaciones corresponden:

a) 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

b) Préstamo otorgado banco bolivariano otorgado el 07 de julio del 2014 para capital de trabajo.

Monto del préstamo: \$ 15.000.00 Tasa de interés: 11.08% anual Plazo: 18 meses
Cuota mensual \$ 909.77

Nota 13. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Se pidió a la compañía Actuaría que realice un estudio actuarial conforme a la NIC 19 referentes a beneficios a los empleados para regular las obligaciones a largo plazo correspondiente a la provisión por jubilación patronal al 31 de diciembre del 2014.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión por jubilación patronal	\$ 25.386.00

Nota 14. 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 POR NIFFS	\$ 20.090.06
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 63.008.36
RESULTADO EJERCICIO	\$ 27.134.04
Total patrimonio	\$ 112.039.33

Nota 15. 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	\$ 1.141.137.71

Nota 16. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2014 son los siguientes:

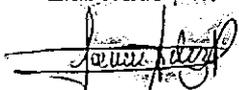
<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 375.976.87
Aporte Patronal-Fondo reserv	\$ 62.507.69
Beneficios sociales	\$ 127.051.20
Provisión jubilación	\$ 4.720.00
Honorarios	\$ 12.600.78
Impulsadoras	\$ 70.420.78
Mantenimiento Vehículos y oficinas	\$ 265.644.13
Arrendamiento	\$ 25.415.54
Combustible	\$ 6.058.70
Promoción y publicidad	\$ 24.567.99
Transporte	\$ 929.51
Gastos de Viaje	\$ 14.005.03
Gastos de gestión	\$ 19.115.49
Seguros y reaseguros	\$ 8.043.46
Comunicaciones	\$ 12.916.67
Impuestos y contribuciones	\$ 19.328.62
Depreciaciones	\$ 22.644.98
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>	\$ 1.071.947.44

Gastos bancarios .	\$	4.244.07	
Intereses bancarios	\$	7.522.56	
<u>Suman: Gastos Financieros</u>			\$ 11.766.63
<u>Total: Gastos generales</u>			\$ 1.083.714.07

Nota 17. 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