

MODELSTYLE CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(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

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 de diciembre del 2015 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.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día lunes 22 de febrero del 2016

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.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015. 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 2015. 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>
Bancos Saldo en libros	\$ <u>36.167.57</u>

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Inversión corriente Banco Internacional	\$ <u>2.600.00</u>

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Cuenta por cobrar clientes	\$ <u>59.834.47</u>

La empresa da servicios así que el cobro es contra prestación de servicios y facturación respectiva.

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

Esta provisión es el saldo al 31 de diciembre del 2015.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Garantía Arriendo Oficinas bodegas	\$ 3.360.00
Préstamos empleados	\$ 998.21
Total Otras cuentas cobrar	\$ 4.358.21

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente	\$ 21.283.35
Crédito tributario IVA	\$ 1.198.46

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2015.
- 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
Inmuebles	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		\$ 26.785.71
Muebles y Enseres		\$ 1.998.60
Oficina Model Style		\$ 163.705.16
<u>Suman: Valor activos</u>		\$ 192.489.47
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		<u>VALOR</u>
Vehículos	Depreciación 5 años	\$ 9.375.03
Muebles y Enseres	Depreciación 10 años	\$ 1.233.88
Oficina Model Style	Depreciación 20 años	\$ 18.416.84
<u>Suman: depreciación acumulada</u>		\$ 29.025.75
<u>Valor neto Activos Fijos</u>		\$ 163.463.72

El valor de depreciación cargado al gasto por el período 2015 es el siguiente además se dio de baja por cumplimiento de vida útil un vehículo.

<u>DETALLE DE ACTIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres	\$ 199.86
Vehiculos	\$ 5.357.16
Oficina	\$ 8.185.26
<u>Suman: gasto depreciación 2015</u>	\$ 13.742.28

Nota 8. PROVEEDORES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Proveedores	\$ 15.949.80

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2015

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 2015	\$ 24.137.06
Con el IESS	a) \$ 7.913.02
Con la administración Tributaria	b) \$ 5.135.24
Participación en utilidades empleados 2015	c) \$ 11.761.97
Impuesto renta 2015	d) \$ 30.430.10
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>	\$ 79.377.39

a) **Con el IESS:** Valor correspondiente a las planillas de diciembre del 2015 por:

-	Aportes mensual dic. 2015	\$ 5.856.91
-	Préstamos IESS empleados dic. 2015	\$ 978.69
-	Fondo de reserva dic.2015	\$ 1.077.42
	Suman con el IESS	\$ 7.913.02

b) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensual de impuestos a diciembre 2015:

-	Retenciones en la fuente IR	\$ 1.683.84
-	Retenciones en la fuente empleados	\$ 990.31
-	Retenciones en la fuente IVA	\$ 2.461.09
	Suman con la administración tributaria	\$ 5.135.24

c) **Participación trabajadores 2015:** Valor correspondiente al cálculo de participación trabajadores.

	Utilidad del ejercicio 2015	\$ 78.413.12
	% participación trabajadores	15%
	Participación en utilidades trabajadores	\$ 11.761.97

d) **Impuesto a la renta ejercicio 2015:** Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		
	Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2015	\$ 78.413.12
	(-) 15% Participación trabajadores	\$ 11.761.97
	(+) Gastos no deducibles locales	\$ 71.667.48
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 138.318.63
	22% Impuesto a la renta 2015	\$ <u>30.430.10</u>

Nota 10. PROVISIONES

Provisiones: Valor correspondiente a las provisiones de los sobresueldos correspondientes al periodo 2015:

-	Provisión del Décimo tercer sueldo	\$ 2.121.62
-	Provisión del Décimo cuarto sueldo	\$ 11.742.01
-	Provisión de Vacaciones	\$ 1.081.16
	Suman con empleados por pagar	\$ 14.944.79

Nota 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La obligación bancaria es con el banco Internacional por la compra de las oficinas de Modelstyle Cía. Ltda. y créditos para capital de trabajo

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
a) Obligación Bancaria corriente Banco Internacional	\$ 51.255.12
b) Obligación Bancaria corriente Banco Bolivariano	\$ 909.73
<u>Suman:</u> Obligaciones por pagar	\$ 52.164.85

Las obligaciones corresponden:

a) Préstamos Banco Internacional:

No.	Fecha Apertura	Monto Original	plazo meses	tasa nominal	cuota mensual	Fecha vencimiento	Monto al 31/12/2015
1	30/08/2013	80.000,00	36	11.23	2.627,83	14/08/2016	20.164,27
2	30/04/2015	22.000,00	12	11.23	1.946,75	24/04/2016	7.608,27
3	30/04/2016	20.000,00	12	11,23	1.769,77	24/04/2016	6.916,65
4	10/11/2015	18.000,00	12	9.76	1.580,47	04/11/2016	16.565,93
					Saldo	31/12/2015	51.255,12

b) Préstamo Banco Bolivariano

No.	Fecha Apertura	Monto Original	plazo meses	tasa nominal	cuota mensual	Fecha vencimiento	Monto al 31/12/2015
1	07/07/2014	15.000.00	18	11.08	909.77	07/01/2016	909.77
					Saldo	31/12/2015	909.77

Nota 12. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y PROVISION DESAHUCIO

Se pidió a la compañía Actuarial 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 y provisión Desahucio al 31 de diciembre del 2015.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión por jubilación patronal	\$ 37.845.00
Provisión de desahucio	\$ 9.869.00

Nota 13. PATRIMONIO

La Compañía fue constituida con un capital de \$.400.00 a un dólar \$1 cada acción; Durante el 2015 se realizó un incremento del capital social a \$ 2.000.00

<u>DETALLE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.000.00
RESERVA LEGAL	\$ 1.406.87
RESULTADOS POR NIFFS	\$ 20.090.06
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 18.844.56
RESULTADO EJERCICIO	\$ 36.221.05
Total patrimonio	\$ 78.562.54

Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ventas de servicios de impulsación.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por ventas	\$ 1.079.650.23

Nota 16. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2015 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 339.820.83
Aporte Patronal-Fondo reserv	\$ 57.120.48
Beneficios sociales	\$ 104.836.21
Provisión jubilación	\$ 12.459.00
Provisión Desahucio	\$ 9.869.00
Honorarios	\$ 21.780.57
Impulsadoras	\$ 96.101.73
Mantenimiento Vehículos y oficinas	\$ 73.035.03
Suministros y materiales	\$ 69.957.18
Arrendamiento	\$ 26.942.33
Combustible	\$ 6.444.29
Comisiones en ventas	\$ 87.178.70
Transporte	\$ 1.352.89
Gastos de Viaje	\$ 13.069.01
Gastos de gestión	\$ 18.403.21
Seguros y reaseguros	\$ 7.265.82
Comunicaciones	\$ 23.197.28
Impuestos y contribuciones	\$ 8.186.94
Depreciaciones	\$ 13.742.28
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>	\$ 990.762.78

Gastos bancarios	\$	3.393.48	
Intereses bancarios	\$	7.080.85	
<u>Suman: Gastos Financieros</u>			\$ 10.474.33
<u>Total: Gastos generales</u>			\$ 1.001.237.11

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