

MODELSTYLE CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018
(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 2018 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 2018. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día 28 febrero del 2019

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 2018. Las tasas de depreciación aplicadas son:

Vehículos	20%	Equipos de computación	33%
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 2018. Saldos de bancos conciliados y no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni equivalente de efectivo e inversión temporal en el banco internacional.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Bancos sobregiro en libros	\$ -21.372.33
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ -21.372.33</u>

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Cuenta por cobrar clientes	<u>\$ 32.369.58</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	<u>\$ (192.41)</u>

Esta provisión es el saldo al 31 de diciembre del 2018.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Garantía Arriendo Oficinas bodegas	\$ 1.900.00
Préstamos empleados	\$ 1.500.00
Suman: Otras cuentas por cobrar	\$ 3.400.00

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente	\$ 19.229.21
Crédito tributario IVA	\$ 1.676.22

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2018

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
Equipo de computación	3 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
Equipo de computación	\$ 3.500.00
Oficina Model Style	\$ 163.705.16
<u>Suman: Valor activos</u>	\$ 195.989.47
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>VALOR</u>
Depreciación Acumulada Vehículos	\$ 25.446.51
Depreciación Muebles y Enseres	\$ 1.833.46
Depreciación Acumulada Equipo computo	\$ 3.500.00
Depreciación Oficina ModelStyle	\$ 42.972.62
<u>Suman: depreciación acumulada</u>	\$ 73.752.59
Valor neto Activos Fijos	<u>\$ 122.236.88</u>

El valor de depreciación cargado al gasto por el período 2018 es el siguiente:

<u>DETALLE DE ACTIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres	\$ 199.86
Vehículos	\$ 5.357.16
Equipo de computación	\$ 1.166.66
Oficina	\$ 8.185.26
Suman: gasto depreciación 2018	\$ 14.908.94

Nota 8. PROVEEDORES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Proveedores	\$ 11.039.17

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2018

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 2018	\$ 8.269.10
Obligaciones con el IESS a)	\$ 32.466.42
Obligaciones con la administración Tributaria b)	\$ 2.850.86
Impuesto a la renta 2018 c)	\$ 6.212.41
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>	\$ 49.798.79

a) **Obligaciones con el IESS:** Valor correspondiente a planillas de mayo a diciembre del 2018 por:

- Aportes mensual mayo a dic. 2018	\$ 19.365.21
- Préstamos IESS empleados del año 2018	\$ 6.581.16
- Fondo de reserva del año 2018	\$ 6.520.05
Suman con el IESS	\$ 32.466.42

b) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensual de impuestos del 2018:

-	Retenciones en la fuente IVA	\$	845.47
-	Retenciones en la fuente IR	\$	445.39
-	Retenciones en la fuente empleados	\$	1.560.00
	Suman con la administración tributaria	\$	2.850.86

c) **Impuesto a la renta ejercicio 2018:** Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>			
	Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2018	\$	(69.548.79)
	(+) Gastos no deducibles locales	\$	22.637.23
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$	(46.911.56)
	Impuesto a la renta 2018 Determinado	\$	6.212.41

Nota 10. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Provisiones: Valor correspondiente a las provisiones de los sobresueldos correspondientes al periodo 2018:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión Décimo tercer sueldo	\$ 6.264.65
Provisión Décimo cuarto sueldo	\$ 696.99
Provisión Vacaciones	\$ 813.87
Suman: Provisiones empleados	<u>\$ 7.775.51</u>

Nota 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras son con los bancos Internacional, Bolivariano y Produbanco.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Obligación con Banco Internacional	\$ 70.382.71
Obligación con Banco Bolivariano	\$ 28.335.13
Tarjeta de crédito Produbanco	\$ 10.814.78
Suman: Obligaciones bancarias	<u>\$ 109.532.62</u>

Las obligaciones corresponden:

a) Préstamos Banco Internacional:

No.	No. operación	Monto Original	plazo meses	tasa nominal	cuota mensual	Fecha vencimiento	Saldo al 31/12/2018
1	048300148	79.904.98	36	11.23	2.631.01	22/06/2021	70.382.71
		79.904.98				saldo	70.382.71

b) Préstamo Banco Bolivariano

No.	No. Operación	Monto Original	plazo meses	tasa nominal	cuota capital	Fecha vencimiento	Saldo al 31/12/2018
1	299816	28.335.13	48	11.08	736.08	25/01/2023	28.335.13
						saldo	28.335.13

c) Tarjeta de crédito Visa Produbanco

1	41221xxxxxx0019	Visa Pymes	saldo	10.814.78
---	-----------------	------------	-------	-----------

Nota 12. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y PROVISION DESAHUCIO

Con el objetivo de uniformizar criterios financieros, contables y actuariales a nivel mundial se ha desarrollado las normas internacionales de información financiera (NIIF) que en el caso de la NIC 19, referente a beneficios a los empleados, regula el tratamiento contable y la información que se requiere desglosar respecto a las obligaciones de largo plazo se ajustó USD 31.873.35 a otros ingresos por salida de personal durante el año 2018.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión por jubilación patronal	\$ 4.069.65
Suman: Provisiones a largo plazo	<u>\$ 4.069.65</u>

Nota 13. PATRIMONIO

La participación accionaria está conformada: cada acción a USD 1 UN DOLAR

Lemari Caicedo Eulalia Inés	90%	1.800 acciones
Lemarie Caicedo Sandra Monserrat	5%	100 acciones
Carpi Rios José Leonardo	5%	100 acciones

<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	\$ 27.395.68
PERDIDA DEL EJERCICIO 2018	\$ (75.761.20)
Total patrimonio	<u>\$ (24.868.59)</u>

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

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

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por servicios	\$ 303.996.31
Ingreso por reversión de pasivo jubilación	\$ 31.873.35

Nota 15. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2018 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 153.571.73
Aporte Patronal-Fondo reserva	\$ 30.631.58
Beneficios sociales	\$ 17.615.06
Indemnizaciones	\$ 2.257.50
Honorarios	\$ 10.742.14
Servicios y comisiones impulsadoras	\$ 74.295.21
Comisiones en ventas	\$ 30.000.00
Mantenimiento Vehículos y oficinas	\$ 10.629.35
Suministros y materiales	\$ 4.229.80
Arrendamiento	\$ 15.088.68
Combustible	\$ 3.069.98
Gastos de Viaje	\$ 207.13
Gastos de gestión	\$ 6.862.23
Seguros y reaseguros	\$ 3.835.42
Comunicaciones	\$ 12.572.59
Impuestos y contribuciones	\$ 2.984.25
Depreciaciones	\$ 14.908.94
Suman: Gastos de Ventas	\$ 393.501.59
Gastos bancarios	\$ 3.138.18
Intereses bancarios	\$ 8.778.68
Suman: Gastos Financieros	\$ 11.916.86
Total Gastos Generales	\$ <u>405.418.45</u>

Nota 16. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros unos de nuestros clientes, PRODUCTOS TISSUE no renovó el contrato para el año 2018, lo que implicó una baja en las ventas en un 60%.

Elaborado por:



Carmen Vélez P.

Ruc 1709016495001