

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BALANCE GENERAL

(en dólares americanos)

ACTIVO	2012	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	\$5,063.87	
Efectivo	\$4,321.53	NOTA 1
C.T IVA	\$742.34	NOTA 2
ACTIVO FIJO	\$225.00	
Equipo de Computación	\$321.43	NOTA 3
Depreciación Acumulada	-\$96.43	
ACTIVO DIFERIDO	\$2,000.00	NOTA 4
Diseño Pagina WEB	\$2,000.00	
TOTAL INVERSIÓN	\$7,288.87	
PASIVO	2012	
PASIVO CORRIENTE	\$5,049.31	
Proveedores No Relacionados	\$1,756.40	NOTA 5
Proveedores Relacionados	\$1,362.42	NOTA 5
Retenciones en la Fuente IVA	\$604.21	NOTA 6
Retenciones en la Fuente Renta	\$150.21	NOTA 6
Impto. Renta del Ejercicio por pagar	\$426.07	NOTA 6
Cuentas por Pagar Socios	\$750.00	NOTA 7
TOTAL PASIVO	\$5,049.31	
PATRIMONIO		
Capital	\$400.00	NOTA 8
Reserva Legal	\$91.98	NOTA 9
Resultado 2012	\$1,747.58	NOTA 10
Total Patrimonio	\$2,239.56	
TOTAL FINANCIAMIENTO	\$7,288.87	

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO
(en dólares americanos)

INGRESOS	2012	
Ventas netas locales	\$8,200.00	NOTA 10
TOTAL INGRESOS	\$8,200.00	
GASTOS	\$5,804.37	
Honorarios profesionales y dietas	\$355.57	NOTA 11
Combustibles	\$105.81	NOTA 11
Suministros y Materiales	\$117.74	NOTA 11
Comisiones	\$6.00	NOTA 11
Gastos de Gestión	\$46.67	NOTA 11
Impuestos y contribuciones	\$0.15	NOTA 11
Multas y Otros	\$0.08	NOTA 11
Depreciaciones	\$96.43	NOTA 11
Pago por otros servicios	\$5,075.92	NOTA 11
Utilidad Operativa	\$2,395.63	
UTILIDAD ANTES DE LA CONCILIACION	\$2,395.63	
Gastos no deducibles	\$22.08	
15% trabajadores	\$0.00	
Base Imponible	\$2,417.71	
Impuesto causado	\$556.07	Nota 12
Retenciones del ejercicio	\$130.00	Nota 13
Pago de impuestos	\$426.07	Nota 14

Ver notas a los estados financieros

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

IMARKETNG 3.0 CIA. LTDA. fue constituida en mayo 22 del 2012 en la ciudad de Cuenca – Ecuador como compañía limitada; su objeto social entre los principales:

- Prestación de Servicios de Marketing
- Vender, arrendar, comercializar sistemas y productos tecnológicos
- Asesoría y consultoría en planificación en planificación de Recursos Empresariales y otros.

Para cumplir con su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

El Compañía funciona en la Av. Unidad Nacional S/N y Av. Remigio Crespo Toral en la ciudad de Cuenca.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF's, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades.

1. CAJA, BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, están compuestos como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Efectivo	4,298.34
Banco de la Producción	32.19
Total	<u>4,321,53</u>

La cuenta caja está constituida por el efectivo y el saldo en la Cuenta Corriente del Banco de la Producción.

2. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

	(US dólares)
Crédito Tributario IVA pagado	641.34
Crédito Tributario IVA Retenciones	101.00
Total	<u>742.32</u>

3. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene dentro de activos fijos, un equipo de Computación el mismo que tiene una depreciación de \$ 96.43

4. ACTIVOS DIFERIDOS

Diseño de la Página WEB	2.000,00
-------------------------	----------

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa para la prestación de sus servicios adquiere el diseño y dominio de un portal web, mismo que es realizado por el socio a que la empresa se obliga a cancelar por la prestación de este servicio. Este activo intangible será amortizado en un plazo de 5 años a partir del año 2013

5. PROVEEDORES

La cuenta por pagar proveedores, corresponde a compras de servicios, activos e insumos propios de las actividades de la compañía.

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Proveedores no relacionados	1,756.40
Proveedores relacionados	1,362.42
TOTAL	<u>3,118.42</u>

Respecto al saldo de proveedores relacionado, esto constituye la obligación con el socio por los servicios prestados.

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de otras cuentas por pagar constituye las obligaciones con la Administración Tributaria las mismas que deberán ser canceladas y están compuestas con las siguientes cuentas:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Retenciones en la Fuente IVA	604.21
Retenciones en la Fuente Renta	150.21
Impuestos a la Renta del Ejercicio	426.07
TOTAL	<u>1,930.49</u>

7. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Cuentas por pagar - Socios	750.00
Total	<u>750,00</u>

Esta cuenta, corresponde a aportes entregados por parte de los socios, a la compañía en calidad de préstamos a corto plazo para las operaciones económicas, mismos que posteriormente serán reintegrados a sus acreedores.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 400, dividido en cuatrocientas participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Cedula Identidad</u>	<u>% participación</u>	<u>(US dólares)</u>
DELGADO PAUTA JORGE ANTONIO	0102085305	33 %	132,00
NARVAEZ ANDRADE DANIEL ESTEBAN	0102542438	34 %	136,00
BOTANA LIÑARES JOSE MANUEL	AAB718374	33%	132,00
Total		<u>100%</u>	<u>400,00</u>

9. RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía es de \$ 91.98 que se desprende de la utilidad del Ejercicio tal como lo señala es Estatuto

Utilidad Líquida	1839.56
Reserva Legal 5%	91.97
Utilidad luego de Reserva	<u>1747.58</u>

10. RESULTADO 2012

El resultado del Ejercicio Económico proveniente del giro normal de las actividades y asciende a la cantidad de \$1.747.58

10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios a los que se dedica la empresa durante el año 2012, se realizaron por un valor de \$ 8.200, es importante mencionar que la compañía es nueva, y se encuentra posicionándose en el mercado.

11. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como se detalla a continuación y son originados por el giro normal de la compañía:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Honorarios profesionales	355,57
Combustible	105.81
Suministros y materiales	117,74
Comisiones	6,00
Gastos de Gestión	46,67
Impuestos y contribuciones	0.15
Multas y otros	0.08
Depreciaciones	96,43
Otros Servicios	5075.92
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>5,804.37</u>

La cuenta otros servicios son originados por la prestación de:

Asesoría y soporte de software y hardware	3,344.49
Desarrollo conceptual y gráfico	1,650.00
Servicios Varios	81.43
TOTAL OTROS SERVICIOS	<u>5,075.92</u>

12. IMPUESTO CUASADO

Luego de realizada la conciliación tributaria el cálculo del impuesto se desprende del siguiente cálculo

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD ANTES DE LA CONCILIACION	2395.63
(+) Gastos no deducibles	<u>22.08</u>
UTILIDAD GRAVABLE	2417.71
Tarifa del Impuesto a la Renta 23%	<u>556.07</u>

13. RETENCIONES DEL EJERCICIO

Durante este periodo la compañía fue objeto de Retención de impuesto a la Renta por un valor de \$ 130,00, las mismas que se encuentran sustentadas con los debidos comprobantes de retención.

14. PAGO DE IMPUESTOS

Como ya se indica en la Nota 12 generamos un impuesto, el mismo que es descontado las retenciones que nos efectuaron las que se indica en la nota 13, dándonos como resultado la diferencia para pagar por un valor de \$ 426.07

Tarifa del Impuesto a la Renta 23%	556.07
Retenciones Renta del Ejercicio	<u>130.00</u>
TOTAL A PAGAR POR IMPUESTO A LA RENTA	<u>426.07</u>

EVENTOS POSTERIORES

Entre 22 de mayo del 2012 (fecha de constitución) y diciembre 31 del 2012, la Administración tiene a bien considerar que no existen eventos importantes que revelar puesto que la compañía se encuentra consolidándose.



Ing. Esteban Narváez Andrade
Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora