

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

BALANCE GENERAL

(en dólares americanos)

ACTIVO	2012	2013	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	\$5,063.87	\$3645.17	
Efectivo	\$4,321.53	\$1436.90	NOTA 1
Clientes	0.00	\$1332.00	NOTA 2
C.T Iva y Rta	\$742.34	\$568.79	NOTA 3
Otras Cuentas y doc.	0.00	\$307.48	NOTA 4
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$225.00	\$128.57	
Equipo de Computación	\$321.43	\$321.43	NOTA 5
Depreciación Acumulada	-\$96.43	\$-192.86	
ACTIVO DIFERIDO	\$2,000.00	\$1600.00	NOTA 6
Diseño Pagina WEB	\$2,000.00	\$2,000.00	
Amortización Acumulada	\$-400.00	\$-400.00	
TOTAL INVERSIÓN	\$7,288.87	\$5,373.74	
PASIVO	2012	2013	
PASIVO CORRIENTE	\$5,049.31	\$5,625.39	
Proveedores No Relacionados	\$1,756.40	\$1,009.36	NOTA 7
Proveedores Relacionados	\$1,362.42	\$1,601.91	
Retenciones en la Fuente IVA	\$604.21	\$59.12	NOTA 8
Retenciones en la Fuente Renta	\$150.21	\$21.22	
Impto. Renta del Ejercicio por pagar	\$426.07		
Cuentas por Pagar Socios	\$750.00	\$1,725.85	NOTA 9
Otras cuentas por pagar no relacionadas		\$1,207.93	NOTA 10
TOTAL PASIVO	\$5,049.31	\$5,625.39	
PATRIMONIO			
Capital	\$400.00	\$400.00	NOTA 11
Reserva Legal	\$91.98	\$91.98	NOTA 12
Resultado 2012	\$1,747.58	-743.63	NOTA 13
Total Patrimonio	\$2,239.56	-251.65	
TOTAL FINANCIAMIENTO	\$7,288.87	5,373.74	

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

INGRESOS	2012	2013	NOTAS
Ventas netas locales	\$8,200.00	19,100.00	NOTA 14
TOTAL INGRESOS	\$8,200.00	19,100.00	
GASTOS	\$5,804.37	\$19,843.68	
Honorarios profesionales y dietas	\$355.57	1255.84	NOTA 15
Sueldos y Salarios		10,996.80	
Aporte a la Seguridad Social		1,351.16	
Beneficios sociales e indemnizaciones		1,008.17	
Mantenimiento y Reparaciones		57.14	
Combustibles	\$105.81	228.48	
Promoción y Publicidad		804.41	
Suministros y Materiales	\$117.74	793.20	
Comisiones	\$6.00	37.34	
Gastos de Gestión	\$46.67	650.58	
Impuestos y contribuciones	\$0.15	42.81	
Multas y Otros	\$0.08		
Depreciaciones	\$96.43	96.43	
Pago por otros servicios	\$5,075.92	1,596.79	
Gastos de viaje		507.46	
Otras amortizaciones		400.00	
Otras pérdidas		17.02	
Resultado Operativo	\$2,395.63	\$- 743.63	
UTILIDAD ANTES DE LA CONCILACION	\$2,395.63	\$- 743.63	
Gastos no deducibles	\$22.08	\$499.36	
15% trabajadores	\$0.00		
Base Imponible	\$2,417.71	-244.27	
Impuesto causado	\$556.07	0.00	
Retenciones del ejercicio	\$130.00		Nota 16
Pago de impuestos	\$426.07		

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

IMARKETING 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 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 22% para sociedades.

Activo Fijo, Propiedad, Planta y Equipo.- Se considera para la actividad propia del negocio con su vida útil y a partir del valor de \$500,00 dólares.

Los bienes adquiridos deberán cumplir con las normas legales establecidas, para el reconocimiento como tal, se establece la depreciación, según lo siguiente:

Equipos de computación y Software	3 años
Vehículos	5 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Edificios y Construcciones	20 años

NOTA 1. CAJA, BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestos como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Efectivo	120.40
Bancos	1,316.50
Total	<u>1,436.90</u>

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

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, se realizaron ventas a crédito, el saldo pendiente de cobro asciende al valor de \$1332.00, estas cuentas serán gestionadas para su cobro a inicios del año 2014.

NOTA 3. CRÉDITO TRIBUTARIO ADM TRIBUTARIA

	(US dólares)
Crédito Tributario IVA pagado	118.79
Crédito Tributario Retenciones	450.00
Total	<u>568.79</u>

NOTA 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de \$307.48 de otras cuentas por cobrar representa a préstamos a empleados, dichos valores serán cobrados a inicio del año 2014

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene, un equipo de Computación el mismo que tiene una depreciación de \$ 96.43 igual que el año anterior ya que no se han adquirido otros Equipos.

NOTA 6. ACTIVOS DIFERIDOS

Diseño de la Página WEB	2.000,00
Amortización	-400.00
	<u>1,600.00</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa para la prestación de sus servicios adquiere el diseño y dominio de un portal web. Este activo intangible será amortizado en un plazo de 5 años, el valor de la amortización corresponde al 2013.

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta por pagar proveedores no relacionados, corresponde a compras de servicios, activos e insumos propios de las actividades de la compañía.

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Proveedores no relacionados	1,009.36
Proveedores relacionados	<u>1,601.91</u>
TOTAL	<u>2,611.27</u>

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6

Respecto al saldo de proveedores relacionados, esto constituye la obligación con el socio por la adquisición del servicio de: Diseño y dominio del portal web, para la compañía.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de otras cuentas por pagar constituye las obligaciones con la Administración Tributaria las mismas que serán canceladas en el mes siguiente y están compuestas por las siguientes cuentas:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Retenciones en la Fuente IVA	59.12
Retenciones en la Fuente Renta	21.22
TOTAL	<u>80.34</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Cuentas por pagar - Socios	1,725.85
Total	<u>1,725.85</u>

Esta cuenta, corresponde a los dividendos del 2012 que se decidió no pagar hasta el 31 de Diciembre del 2013, que previo a una junta especial decidir sobre el destino de los fondos.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Aporte Patronal y Personal	135.24
Sueldos por Pagar	276.52
Liquidaciones por Pagar	<u>796.17</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	1,207.93

El valor de otras cuentas por pagar no relacionadas está conformado por los sueldos y por los aportes al IESS del último mes que quedaron pendientes de pago. Además la cuenta de Liquidaciones por pagar pertenece al valor de la liquidación de un ex empleado que no se ha acercado al banco a cobrar hasta el 31 de diciembre de 2013.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 400, en el año 2013 no hay variaciones de los componentes del capital, el cual está dividido en cuatrocientas participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No.</u>	<u>%</u>	<u>(US dólares)</u>
	<u>Cedula Identidad</u>	<u>participación</u>	
DELGADO PAUTA JORGE ANTONIO	0102085305	33 %	132,00
NARVAEZ ANDRADE DANIEL ESTEBAN	0102542438	34 %	136,00

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

7

BOTANA LIÑARES JOSE MANUEL	AA8718374	33%	132,00
Total		<u>100%</u>	<u>400,00</u>

NOTA 12. RESERVA LEGAL

El valor de la reserva legal de \$91.98 representa el cálculo del período 2012 ya que en el 2013 se genero una pérdida.

NOTA 13. RESULTADO 2013

La pérdida del ejercicio económico 2013, por \$743.63 dólares, proviene de haber realizado gastos de operación en busca del crecimiento continuo de la compañía, lo cual se espera la rentabilidad en los ejercicios posteriores.

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados por la prestación de los servicios a los que se dedica la empresa durante el año 2013, se realizaron por un valor de \$ 19.100, es importante mencionar que la compañía es nueva, y se encuentra posicionándose en el mercado.

NOTA 15. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados por el giro normal de la compañía, como se detalla a continuación:

Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos y Beneficios Sociales	13,356.13
Servicios y Mantenimientos	3,705.54
Promoción y publicidad	804.41
Suministros y Materiales	793.20
Comisiones Bancarias	37.34
Gastos de Gestión	650.58
Otras amortizaciones	400.00
Depreciación	96.43

TOTAL GASTOS OPERACIONALES 19,843.63

NOTA 16. RETENCIONES DEL EJERCICIO

Durante este periodo la compañía fue objeto de Retención de Impuesto a la Renta por \$ 450,00, las mismas que se encuentran sustentadas con los debidos comprobantes de retención, y quedan como crédito tributario del impuesto a la renta del año 2013.

NOTA 17. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA. DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NÉTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-2884,63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2112,9
Clases de cobros por actividades de operación	17634,07
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17634,07
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-19746,97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8388,61
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10932,29
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-426,07
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

9

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-771,73
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-771,73
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2884,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4321,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1436,9

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-743,63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	70,36
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	496,43
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-426,07
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1439,63
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1332
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	173,55
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-507,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-307,48
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	533,85
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-2.112,90

Los flujos de efectivo de la compañía IMARKETING 3.0 CIA. LTDA. Están conformados en la mayoría por flujos operativos, los flujos de inversión no presentan movimiento y los flujos de financiación presentan un valor de \$- 771,73, que pertenecen a pagos pendientes por utilidades a los accionistas y por prestación de servicios del diseño de la página web para la compañía, debidamente respaldados.

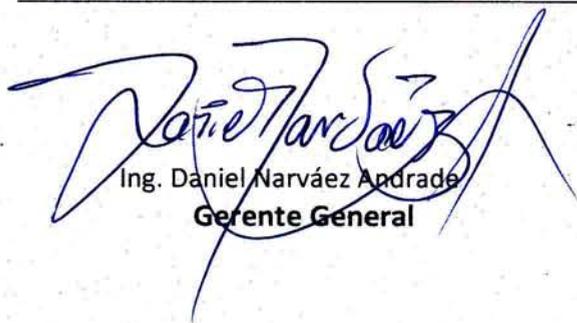
NOTA 18. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																			
IMARKETING 3.0 CIA. LTDA.																			
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013																			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DONACIONES	RESERVA VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	0	0	91,98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-743,63	-251,65
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	0	0	91,98	0	0	0	0	0	1748	0	0	0	0	0	0	0	0	2239,6
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	P	P	91,98	P	P	P	P	P	1748	N	D	D	P	D	D	P	N	2239,6
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1748	0	0	0	0	0	0	0	-743,63	-2491,2
Aumento (disminución) de capital social	D																		0
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0
Prima por emisión primaria de acciones			P																0
Dividendos										-1748								N	-1747,6
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N								N	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	N	D							D	D
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		P	-743,63

La estructura patrimonial de IMARKETING 3.0 CIA. LTDA. Presenta cambios que se generan por los resultados del ejercicio, la disminución del patrimonio es de 2491,20 esto por el pago de utilidades acumuladas que se pagaron por \$1747, 58 y se generó una pérdida de 743,63.

EVENTOS POSTERIORES

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, la administración tiene a bien considerar que no existen eventos posteriores importantes que revelar, puesto que la compañía se encuentra en operación continua con el proceso de consolidación.



Ing. Daniel Narváez Andrade
Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora