

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

THECONCEPT CIA. LTDA.

En dólares Americanos

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas inferiores a 5 millones*
- menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*

- b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
- *La fecha de transición a esta NIIF: y*
 - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.2. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.3. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

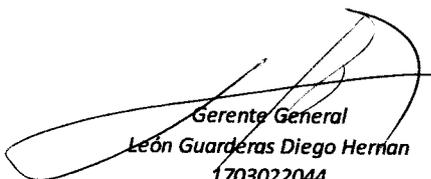
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10105	Activos por Impuestos Corrientes	7	5.419,29	803,51
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.419,29	803,51
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	8	8.462,58	12.600,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	(8.462,58)	-
10204	Activo Intangible	9	10.007,15	11.612,74
	(-)Amortización Intangibles	9	(4.802,77)	(4.802,77)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.204,38	19.409,97
1	TOTAL ACTIVO		10.623,67	20.213,48
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20105	Provisiones	10	565,30	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	2.444,89	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.010,19	-
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		3.010,19	-
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	12	400,00	13.000,00
30401	Reserva Legal	13	561,44	561,44
307	RESULTADOS ACUMULADOS	14		
30601	Ganancias acumuladas		2.190,45	6.652,04
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15		
30701	Ganancia neta del Período		4.461,59	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		7.613,48	20.213,48
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		10.623,67	20.213,48
			(0,00)	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 León Guarderas Diego Hernan
 1703022044


 Contador
 Tapia Orbea Javier Eduardo
 0501672497001

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	16	78.604,55	-
41 VENTAS NETAS		78.604,55	-
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción		-	-
42 GANANCIA BRUTA		78.604,55	-
43 Otros Ingresos		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas		-	-
5202 Gastos de Administración	17	70.386,93	-
5204 Otros Gastos		-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		70.386,93	-
5203 GASTOS FINANCIEROS	18		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		1.311,13	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1.311,13	-
5204 OTROS GASTOS			
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		6.906,49	-
61 15% Participación a Trabajadores	19	(1.035,97)	-
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		5.870,52	-
63 Impuesto a la Renta		(1.408,92)	-
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		4.461,59	-
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro(Perdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4.461,59	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

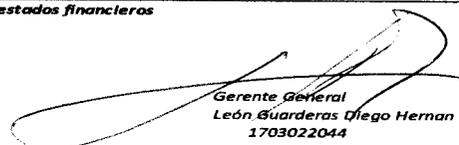

Gerente General
León Guarderas Diego Herman
1703022044


Contador
Tapia Orbea Javier Eduardo
0501672497001

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	0	30601	30602	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	13.000,00	-	561,44	-	-	6.652,04	-	-	-	20.213,48
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	561,44	-	-	2.190,45	-	4.461,59	-	7.613,48
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	561,44	-	-	2.190,45	-	4.461,59	-	7.613,48
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	12.600,00	-	-	-	-	4.461,59	-	(4.461,59)	-	12.600,00
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	12.600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	12.600,00
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dividendos</i>	990204	-	-	-	-	-	(0,00)	-	-	-	(0,00)
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205	-	-	-	-	-	4.461,59	-	(4.461,59)	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros cambios (detallar) (NOTA 35)</i>	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros


Gerente General
León Guarderas Diego Hernan
1703022044


Contador
Tapia Orbea Javier Eduardo
0501672497001

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(3.326,85)	-
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	87.381,85	-
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	1.060,31	3.010,19
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	88.442,16	3.010,19
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(89.146,77)	(565,29)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	(542,53)	(1.035,97)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación		-
950103 N	Dividendos pagados		-
950104 P	Dividendos recibidos		-
950105 N	Intereses pagados		-
950106 P	Intereses recibidos	(1.311,13)	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado		-
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(768,58)	(1.408,92)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(91.769,01)	(3.010,19)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305 N	Pago de Prestamos	(115,28)	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308 N	Dividendos pagados		(0,00)
950309 P	Intereses recibidos		-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(16.701,95)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(16.817,23)	(0,00)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(20.144,08)	(0,00)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	20.144,08	-
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0,00	(0,00)
		(0,00)	
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.906,49	-
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.543,44	-
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones		-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores		-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	TOTAL AJUSTES	2.543,44	-
		9.449,93	-
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8.777,30	-
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.060,31	3.010,19
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios		-
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos		-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(257,03)	-
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(22.357,35)	(3.010,19)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos		-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(12.776,77)	(0,00)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(3.326,84)	(0,00)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 León Guarderás Diego Hernan
 1703022044


 Contador
 Tapia Orbea Javier Eduardo
 0501672497001

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	5.419,29	803,51
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.419,29	803,51

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11 dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	5.837,02	(5.837,02)	
1020106	Máquinas y Equipos	784,31	(784,31)	
1020108	Equipo de Computación	1.841,25	10.758,75	12.600,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	8.462,58	4.137,42	12.600,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(8.462,58)	8.462,58	-
	Total Depreciación Acumulada	(8.462,58)	8.462,58	-
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	12.600,00	12.600,00

9 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-11 dic-12

Se contabilizaran el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrado en esta cuenta son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles	10.007,15	11.612,74
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	10.007,15	11.612,74

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - amortización y deterioro acumulada

dic-11 dic-12

Solo se amortizaran aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida utila amortización comenzara cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias par que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. El deterioro es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros del activo sobre su importe recuperable:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-4.802,77	-4.802,77
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-4.802,77	-4.802,77

10 20105 PROVISIONES

dic-11 dic-12

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	565,30	
20105	TOTAL PROVISIONES	565,30	0,00

11 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.408,92	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.035,97	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.444,89	-

THECONCEPT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12 301 CAPITAL SOCIAL

dic-11

dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Leon Cobo David Andres	400,00	1.040,00
	Leon Guarderas Diego Hernan		11.960,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	13.000,00

13 RESERVAS

dic-11

dic-12

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	561,44	561,44
304	TOTAL RESERVAS	561,44	561,44

14 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-11

dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	2.190,45	6.652,04
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2.190,45	6.652,04

15 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	4.461,60	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.461,60	-

16 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	78.604,55	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	78.604,55	-

17 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	25.694,51	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.255,00	
520208	Mantenimiento y reparaciones	780,00	
520209	Arrendamiento operativo	1.575,00	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	489,39	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.587,04	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	542,01	
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	2.001,43	
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	34.462,55	
	Total Gastos de Venta y Administrativos	70.386,93	-

THECONCEPT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	1.311,13	-
5203	Total Gastos Financieros	1.311,13	-

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6.906,49	-
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.035,97)	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	5.870,52	-
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(1.408,92)	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	4.461,59	-