

**THECONCEPT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"**

**Correspondientes al periodo terminado**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**THECONCEPT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

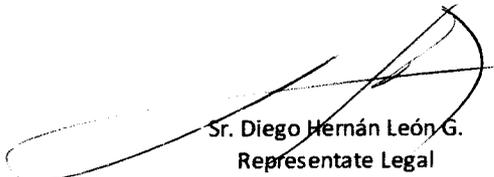
		<u>Al 31 de Diciembre</u>		
		<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	-	12.472,08
10105	Activos por Impuestos Corrientes	7	803,51	1.259,65
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>803,51</b>	<b>13.731,73</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	8	-	12.600,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	-	(350,00)
10204	Activo Intangible	9	11.612,74	6.809,97
1020404	(-)Amortización Intangibles	9	(4.802,77)	(2.042,99)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.809,97</b>	<b>17.016,98</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.613,48</b>	<b>30.748,71</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	10	-	4.275,34
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	-	1.627,64
20113	Otras Pasivos Corrientes	12	-	1.430,11
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>7.333,09</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-</b>	<b>7.333,09</b>

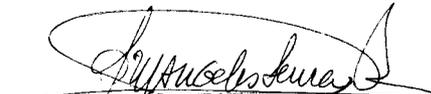
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**THECONCEPT CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
<b>Suman y Vienen.....</b>			-	7.333,09
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	13	400,00	13.000,00
30401	Reserva Legal	14	561,44	561,44
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	15		
30601	Ganancias acumuladas		6.652,04	6.652,04
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	16		
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	3.202,14
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			<b>7.613,48</b>	<b>23.415,62</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>7.613,48</b>	<b>30.748,71</b>
			-	-

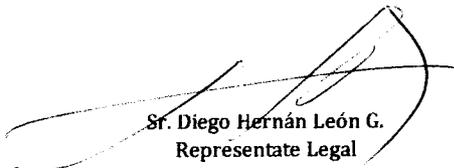
  
 Sr. Diego Hernán León G.  
 Representate Legal  
 Ci: 1703022044

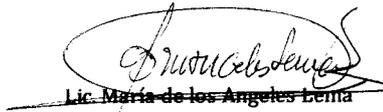
  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc: 1711117737001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**THECONCEPT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<b>Diciembre</b>	
		<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Notas		
<b>INGRESOS</b>			
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	-	46.800,00
41	<b>VENTAS NETAS</b>	-	46.800,00
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	-	-
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	-	46.800,00
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	-	41.970,22
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	-	41.970,22
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	-	4.829,78
61	15% Participación a Trabajadores	-	(724,47)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	-	4.105,31
63	Impuesto a la Renta	-	(903,17)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	3.202,14
65	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
66	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
67	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	-	3.202,14
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	-	-
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	-	3.202,14

  
 Sr. Diego Hernán León G.  
 Representate Legal  
 CI: 1703022044

  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc: 1711117737001

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

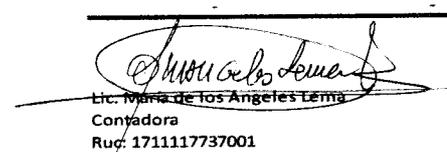


**THECONCEPT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**

(Expresado en Dólares)

		2012	2013
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	-	<b>12.472,08</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		46.800,00
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	4.615,79	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>4.615,79</b>	<b>46.800,00</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.292,10)	(38.603,26)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(1.566,44)	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(1.757,25)	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		4.275,34
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(4.615,79)</b>	<b>(34.327,92)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	-	-
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	-	-
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	-	<b>12.472,08</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	-	-
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	-	<b>12.472,08</b>
		-	-
		<b>2012</b>	<b>2013</b>
96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-	<b>4.829,78</b>
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización		2.392,99
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	-	<b>2.392,99</b>
		-	<b>7.222,77</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.615,79	(456,14)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	(1.605,59)	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(565,31)	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.444,89)	1.430,11
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos		4.275,34
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	-	<b>5.249,31</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	-	<b>12.472,08</b>
		-	-

  
 Sr. Diego Hernán León G.  
 Representate Legal  
 CI: 1703022044

  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 RUC: 1711117737001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**THECONCEPT CIA. LTDA.:** (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de febrero del 2009, ante la Notaría Vigésima Novena, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de marzo del 2009, bajo el No. 653, tomo 140 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: Actividades de marketing y publicidad relacionadas con productos y servicios de toda índole, incluyendo la conceptualización, customización, actividades de desarrollo de marcas, campañas y comunicaciones estratégicas.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Calle Pasaje Jardín No. E10-06 y Av. 6 de Diciembre, RUC: 1792181240001

**CAPITAL SOCIAL:** El capital social de la compañía es de \$ 13.000,00 de acuerdo a la escritura pública, está compuesto de la siguiente manera:

Nombre	No. Participaciones	Valor	TOTAL
León Cobo David Andrés	1.040,00	1,00	1.040,00
León Guarderas Diego Hernán	11.960,00	1,00	11.960,00
		<b>Total</b>	<b>13.000,00</b>

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 2.1. Bases de Presentación

#### Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaramos que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.
- 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 2013.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

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

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

## **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

## **2.5. 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 vencimiento 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. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” PARA PYMES**

### **3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

**THECONCEPT CIA. LTDA.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**THECONCEPT CIA. LTDA.**, califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

#### **4.2. Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

#### **4.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

#### **4.4. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Otras propiedades, planta y equipo	10 años

#### **4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### **4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **4.7. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **4.8. Impuesto a las Ganancias**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

#### **4.9. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

#### **4.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

#### **4.11. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento. En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 4.12. Principio de Negocio en Marcha

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

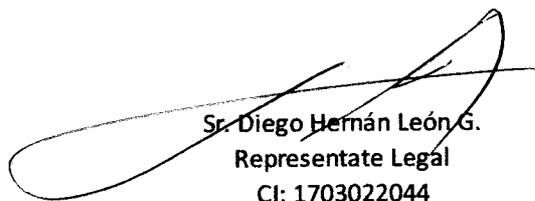
#### 4.13. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### 5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Quito, 21 de marzo de 2014

  
 Sr. Diego Hernán León G.  
 Representate Legal  
 CI: 1703022044

Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc: 1711117737001

THECONCEPT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**ACTIVO CORRIENTE**

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Bancos		12.472,08
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	12.472,08

7 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	803,51	1.259,65
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	803,51	1.259,65

**ACTIVO NO CORRIENTE**

8 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres		9.012,00	9.012,00
1020108	Equipo de Computación		2.638,00	2.638,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	950,00	950,00
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	12.600,00	12.600,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(350,00)	(350,00)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades,		-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(350,00)	(350,00)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	12.250,00	12.250,00

9 10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Otros Activos Intangibles	11.612,74	6.809,97
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	11.612,74	6.809,97

9 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(4.802,77)	(2.042,99)
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(4.802,77)	(2.042,99)

**PASIVO CORRIENTE**

10	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301	Proveedores Locales		4.275,34
	2010302	Proveedores del Exterior		
	<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	<b>4.275,34</b>

11	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria		
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	903,17
	2010703	Obligaciones con el IESS		
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	724,47
	2010706	Dividendos por pagar		
	<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	<b>1.627,64</b>

12	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otras cuentas por pagar		1.430,11
	<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	<b>1.430,11</b>

**PATRIMONIO**

13	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-12	dic-13
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		León García Juan Carlos Patricio	392,00	11.960,00
		León Paladines Juan Carlos	8,00	1.040,00
	<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>13.000,00</b>

37	<u>RESERVAS</u>	dic-12	dic-13	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	561,44	561,44
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
	<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>561,44</b>	<b>561,44</b>

15	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-12	dic-13	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30601	Ganancias acumulados	6.652,04	6.652,04
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
	<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>6.652,04</b>	<b>6.652,04</b>

16 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	3.202,14
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	3.202,14

**CUENTA DE INGRESOS**

17 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios		46.800,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	46.800,00

18 5201 GASTOS DE VENTA dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		17.371,40
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		2.110,63
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		1.494,09
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		1.080,00
520112	Combustibles		933,16
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.910,82
52012101	Propiedades, planta y equipo		350,00
52012201	Intangibles		2.042,99
520128	Otros gastos		14.677,13
	Subtotal Gastos de Venta	-	41.970,22

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	4.829,78
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(724,47)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-	4.105,31
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(903,17)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	3.202,14
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	3.202,14

Sr. Diego Hernán León G.  
Representate Legal  
CI: 1703022044

Lic. María de los Angeles Lema  
Contadora  
Ruc: 1711117737001