

THECONCEPT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de diciembre de 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"

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 dividido en 13.000 participaciones de valor nominal de un \$1.00 cada una, de acuerdo a la escritura pública.

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 para Pymes 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.

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.

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

- 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 2017 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 No. 3: “**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 2016.

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.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y al 31 de diciembre del 2016;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y al 31 de diciembre del 2016.

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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. 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.

3.2. 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 servicios 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.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

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

3.4. 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 lo 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:

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipo de computación | 3 años |
| Otras propiedades, planta y equipo | 10 años |

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá 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. En el presente ejercicio la empresa presenta pérdidas.

3.8. 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 2017 y 2016, 22%).

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. Estado de Flujos de efectivo

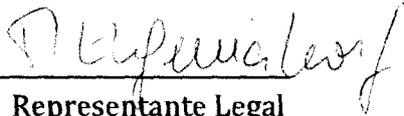
Son Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

3.12. Política 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.

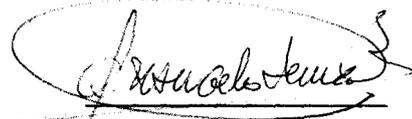
4. HECHOS POSTERIORES DESPUES DE LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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. Estos Estados Financieros, serán puestos a disposición de la Junta General de Socios, para su aprobación.



Representante Legal

Sra. Margarita León Guarderas



Contadora

Lcda. María de Los Ángeles Lema

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------------|-----------------|
| Caja - Bancos | 8.314,90 | 2.861,71 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 8.314,90 | 2.861,71 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------|-----------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales | | 2.052,00 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | - | 2.052,00 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------|------------------|
| Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales | | 13.884,31 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | - | 13.884,31 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES | - | 13.884,31 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA) | 762,11 | - |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA) | 3.172,36 | 2.012,33 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.934,47 | 2.012,33 |

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | ADICIONES Y RETIROS(neto) | VALOR USD |
|--|------------------|---------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 9.012,00 | - | 9.012,00 |
| Equipo de Computación | 2.638,00 | - | 2.638,00 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 950,00 | - | 950,00 |
| Total Costo Propiedad, Planta y Equipo | 12.600,00 | - | 12.600,00 |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo | (3.900,96) | (1.300,32) | (2.600,64) |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 8.699,04 | 1.300,32 | 9.999,36 |

OK

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

ACTIVOS INTANGIBLES dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | ADICIONES Y RETIROS _(neto) | VALOR USD |
|--|-------------|---------------------------------------|-----------------|
| Otros | 6.809,97 | - | 6.809,97 |
| (-)Amortización acumulada de activos Intangibles | (6.809,97) | (1.327,09) | (5.482,88) |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO | 0,00 | -1.327,09 | 1.327,09 |

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|------------------------------------|------------------|-----------|
| Otros activos no corrientes | 13.755,74 | - |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 13.755,74 | - |

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-17 dic-16
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------------|---------------|
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales | 4.184,39 | 151,20 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES | 4.184,39 | 151,20 |

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------|---------------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | - | 516,33 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | - | 516,33 |

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------------|---------------|
| Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio | - | 414,16 |
| Obligaciones con el IESS | 208,07 | 248,25 |
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar) | 1.660,41 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS | 1.868,48 | 662,41 |

2/14

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16
 Un resumen del capital suscrito es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------------|------------------|
| Capital Suscrito o asignado | | |
| Capital Social | 13.000,00 | 13.000,00 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 13.000,00 | 13.000,00 |

RESERVAS dic-17 dic-16
 Un resumen de reservas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------------|-----------|---------------|
| Reserva Legal | - | - |
| Reserva Facultativa | - | 561,44 |
| TOTAL RESERVAS | - | 561,44 |

RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16
 Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------------|------------------|
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 18.645,24 | 16.814,63 |
| (-) Pérdidas de ejercicios anteriores | (1.399,82) | (1.399,82) |
| Utilidad del ejercicio | | 1.830,61 |
| (-) Pérdidas del ejercicio | (1.594,14) | - |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 15.651,28 | 17.245,42 |

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|------------------|
| PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS | - | - |
| Gravadas con tarifa 12% IVA | 48.529,70 | 56.475,00 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 48.529,70 | 56.475,00 |
| TOTAL INGRESOS | 48.529,70 | 56.475,00 |

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|------------------|------------------|
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 20.550,00 | 16.392,47 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS | 3.218,06 | 2.630,37 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 4.021,21 | 3.406,35 |
| Honorarios, profesionales y dietas | 3.588,86 | 4.133,32 |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | | |
| Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada | 1.300,32 | 1.300,32 |
| GASTOS POR AMORTIZACIONES | | |
| Del costo históricos de activos intangibles | 1.327,09 | 1.327,09 |
| OTROS GASTOS | | |
| Consumo de combustible y lubricantes | 563,24 | - |
| Arrendamiento operativo | | 2.100,00 |
| Suministros herramientas materiales y repuestos | 2.023,69 | 1.045,36 |
| Mantenimiento y reparaciones | 4.523,69 | 2.452,15 |
| Servicios públicos | 3.986,32 | 3.689,52 |
| Otros | 5.021,36 | 15.236,95 |
| TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 50.123,84 | 53.713,90 |
| TOTAL GASTOS | 50.123,84 | 53.713,90 |

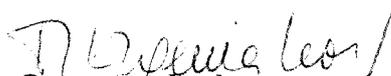
CONCILIACION TRIBUTARIA

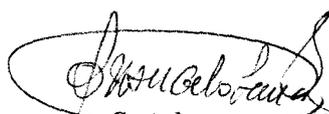
De acuerdo a la Ley y su Reglamento de Régimen Tributario Interno

dic-17

dic-16

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-------------------|-----------------|
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | (1.594,14) | 2.761,10 |
| (-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costo | - | - |
| (+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable | - | - |
| (=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores | (1.594,14) | 2.761,10 |
| DIFERENCIAS PERMANENTES | | |
| (-) Participación a trabajadores | - | (414,17) |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | (1.594,14) | 2.346,94 |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR | - | (516,33) |
| (=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS | (1.594,14) | 1.830,61 |
| (=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO | (1.594,14) | 1.830,61 |


 Representante Legal
 Sra. Margarita León Guarderas


 Contadora
 Lcda. María de Los Angeles Lema

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

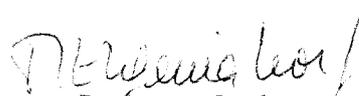
| | <u>dic-17</u> | <u>dic-16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVO</u> | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 8.314,90 | 2.861,71 |
| Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes | - | 2.052,00 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes | - | 13.884,31 |
| Activos por impuestos corrientes | 3.934,47 | 2.012,33 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | <u>12.249,37</u> | <u>20.810,35</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Propiedad planta y equipo - neto | 8.699,04 | 9.999,36 |
| Activos Intangibles-neto | - | 1.327,09 |
| Otros activos no corrientes | 13.755,74 | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | <u>22.454,78</u> | <u>11.326,45</u> |
| TOTAL DEL ACTIVO | <u>34.704,15</u> | <u>32.136,80</u> |
| <u>PASIVO</u> | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores | 4.184,39 | 151,20 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | - | 516,33 |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados | 1.868,48 | 662,41 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | <u>6.052,87</u> | <u>1.329,94</u> |
| Suman y pasan.... | 6.052,87 | 1.329,94 |

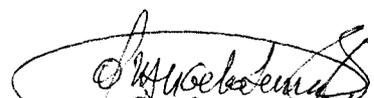
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

| | dic-17 | dic-16 |
|--|------------|------------|
| Suman y Vienen..... | 6.052,87 | 1.329,94 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | - | - |
| TOTAL DEL PASIVO | 6.052,87 | 1.329,94 |
| PATRIMONIO NETO | | |
| Capital Suscrito o asignado | 13.000,00 | 13.000,00 |
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | - | - |
| Reservas Facultativa y Estatutaria | - | 561,44 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 18.645,24 | 16.814,63 |
| (-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores | (1.399,82) | (1.399,82) |
| Utilidad del ejercicio | - | 1.830,61 |
| (-) Pérdida acumulada del ejercicio | (1.594,14) | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 28.651,28 | 30.806,86 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 34.704,15 | 32.136,80 |
| | - | 0,00 |

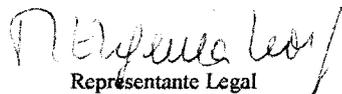

 Representante Legal
 Sra. Margarita León Guarderas


 Contadora
 Lcda. Maria de Los Angeles Lema

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

| | dic-17 | dic-16 |
|--|-------------------|------------------|
| <u>INGRESOS</u> | | |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 48.529,70 | 56.475,00 |
| TOTAL INGRESOS | 48.529,70 | 56.475,00 |
| | | |
| (+) GANANCIA BRUTA | 48.529,70 | 56.475,00 |
| | | |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | |
| Gastos de Administración y Ventas | 50.123,84 | 53.713,90 |
| UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL | (1.594,14) | 2.761,10 |
| | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | (1.594,14) | 2.761,10 |
| | | |
| 15% Participación a Trabajadores | - | (414,17) |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | (1.594,14) | 2.346,94 |
| | | |
| Total Impuesto Causado | - | (516,33) |
| | | |
| (=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS | (1.594,14) | 1.830,61 |
| | | |
| (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | (1.594,14) | 1.830,61 |


 Representante Legal
 Sra. Margarita León Guarderas


 Compadrona
 María de Los Angeles Lema

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

THE CONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

| DETALLE | RESERVAS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | TOTAL PATRIMONIO | | |
|---|----------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|---|------------------|------------------------|---------------------------|
| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA | OTRAS RESERVAS | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (G) PERDIDAS ACUMULADAS ANOS ANTERIORES | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | (G) PERDIDA DEL EJERCICIO |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | 13.000,00 | - | 561,44 | - | 16.814,63 | (1.399,82) | 1.830,61 | - | 30.806,86 |

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES

Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas
 Otros cambios (Detallar)

Resultado integral total del año

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | | | | | | | | |
|--|----------|--|------------|--|--|------------|--|--|------------|
| | 1.830,61 | | (1.830,61) | | | | | | |
| | (561,44) | | | | | | | | (561,44) |
| | | | | | | (1.594,14) | | | (1.594,14) |
| | | | | | | | | | 28.651,28 |

Margarita León
 Representante Legal
 Srta. Margarita León Guarderas

Margarita León
 Contadora
 Lcda. María de los Angeles Lima

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

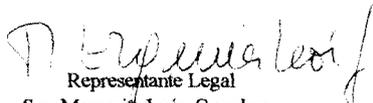
| | <u>dic-17</u> | <u>dic-16</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 19.770,37 | (7.255,00) |
| Clases de Cobros por Actividades de Operación | | |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 50.581,70 | 54.423,00 |
| Otros cobros por actividades de operación | 15.995,36 | 151,20 |
| Total Clases de Cobros por Actividades de Operación | 66.577,06 | 54.574,20 |
| Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (45.876,20) | (50.995,31) |
| Pagos a y por cuenta de empleados | (414,17) | (1.574,76) |
| Otros pagos por actividades de operación | - | (7.295,93) |
| Impuesto a las ganancias pagado | (516,33) | (1.963,20) |
| Total Clases de Pagos por actividades de operación | (46.806,69) | (61.829,20) |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (13.755,74) | - |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de | (13.755,74) | - |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| Otras entradas (salidas de efectivo) | - | - |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | (561,44) | - |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 5.453,19 | (7.255,00) |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 2.861,71 | 10.116,71 |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 8.314,90 | 2.861,71 |

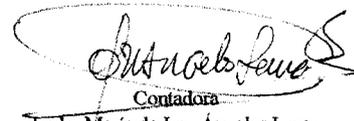
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

THECONCEPT CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

| | dic-17 | dic-16 |
|---|------------------|--------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | (1.594,14) | 2.761,10 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 2.627,41 | 2.627,41 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | - |
| TOTAL AJUSTES | 2.627,41 | 2.627,41 |
| | 1.033,27 | 5.388,51 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 2.052,00 | (2.052,00) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 11.962,17 | (7.295,93) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 4.033,19 | 151,20 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 689,74 | (3.446,78) |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVO | 18.737,10 | (12.643,51) |
| | | |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 19.770,37 | (7.255,00) |
| | - | - |


Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas


Contadora
Lcda. María de Los Angeles Lema

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.