

THECONCEPT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de diciembre de 2018

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 2018 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 2018.*

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 2018 y 2017;*

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y al 31 de diciembre del 2017;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y al 31 de diciembre del 2017.

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 2018, 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
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Otras propiedades, planta y equipo</i>	<i>10 años</i>

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 2018 y 2017, 25% y 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

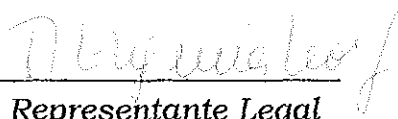
Son Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

3.12. Política de Gestión de Riesgos

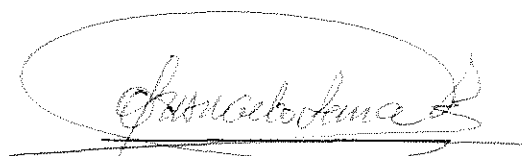
La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación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

4. HECHOS POSTERIORES DESPUES DE LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 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
Lema



Contadora
Lcda. María de Los Angeles

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

- 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-18 dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja - Bancos	5.967,28	8.314,90
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.967,28	8.314,90

P

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

- 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-18 dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	1.869,60	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1.869,60	-

- 7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	321	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	-
---	---	---

- 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	371,80	762,11
	333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6.945,39	3.172,36
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.317,19	3.934,47

ACTIVOS NO CORRIENTES

- 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-18 dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	370	Construcción en Curso	-	-	-
	371	Muebles y Enseres	9.012,00	-	9.012,00
	372	Equipo de Computación	2.638,00	-	2.638,00
	381	Otras propiedades, planta y equipo	950,00	-	950,00
	SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	12.600,00	-	12.600,00
	382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(5.201,28)	(1.300,32)	(3.900,96)
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	7.398,72	1.300,32	8.699,04

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

10

ACTIVOS INTANGIBLES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	389	Otros	6.809,97	-	6.809,97
	390	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(6.809,97)	-	(6.809,97)
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	0,00	0,00	0,00

25

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	439	Otros activos no corrientes	8.381,09	13.755,74
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.381,09	13.755,74

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	248,89	4.184,39
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	248,89	4.184,39

12

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	137,44	-
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	137,44	-

13

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	110,24	0,00
	535	Obligaciones con el IESS	295,63	208,07
	537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	1.003,12	1.660,41
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	1.408,99	1.868,48

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

PATRIMONIO

14	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-18	dic-17
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado		
		Capital Social	13.000,00	13.000,00
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	13.000,00	13.000,00

15	RESERVAS		dic-18	dic-17
	Un resumen de reservas es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal	-	-
	605	Reserva Facultativa	-	-
		TOTAL RESERVAS	-	-

16	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-17
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18.645,24	18.645,24
	612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(2.993,96)	(1.399,82)
	614	Utilidad del ejercicio	-	-
	615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	(1.594,14)
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	15.651,28	15.651,28

CUENTAS DE RESULTADOS

17	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-18	dic-17
	Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	76.778,24	48.529,70
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
		EXPORTACIONES NETAS	-	-
	6009	De bienes	-	-
	6011	De servicios	-	-
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	76.778,24	48.529,70

52	INGRESOS NO OPERACIONALES		dic-18	dic-17
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		INGRESOS FINANCIEROS NO RELACIONADAS	-	-
	6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	0,25	-
	6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
		TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	0,25	-
	6999	TOTAL INGRESOS	76.778,49	48.529,70

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

18

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21.583,83	20.550,00
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	3.519,07	3.218,06
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.292,19	4.021,21
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	5.243,98	3.588,86
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	1.300,32	1.300,32
		GASTOS POR AMORTIZACIONES		
	7095	Del costo históricos de activos intangibles	-	1.327,09
		OTROS GASTOS		
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	1.024,56	563,24
	7188	Arrendamiento operativo	2.800,00	
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	3.084,89	2.023,69
	7197	Mantenimiento y reparaciones	3.278,62	4.523,69
	7242	Servicios públicos	4.521,36	3.986,32
	7248	Otros	25.394,46	5.021,36
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	76.043,28	50.123,84
	7992	TOTAL GASTOS	76.043,28	50.123,84

19 CONCILIACION TRIBUTARIA

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

dic-18

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	735,21	(1.594,14)
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	735,21	(1.594,14)
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(110,24)	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-cam	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	(0,02)	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	624,95	(1.594,14)
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(137,44)	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	487,53	(1.594,14)
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	487,53	(1.594,14)

THECONCEPT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-18

dic-17

	ro SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(137,44)	-
	841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
2	846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	3.773,03	-
1	850	(-) Crédito tributario de años anteriores	3.172,36	-
2.01.06.01	855	Impuesto a pagar	-	-
	856	Saldo a Favor	6.807,95	

Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas

Contadora
Leda. María de Los Ángeles Lema

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.967,28	8.314,90
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	1.869,60	-
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	-	-
Activos por impuestos corrientes	7.317,19	3.934,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15.154,07	12.249,37
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo - neto	7.398,72	8.699,04
Activos Intangibles-neto	-	-
Otros activos no corrientes	8.381,09	13.755,74
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	15.779,81	22.454,78
TOTAL DEL ACTIVO	30.933,88	34.704,15
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	248,89	4.184,39
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	137,44	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.408,99	1.868,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.795,32	6.052,87
Suman y pasan....	1.795,32	6.052,87

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

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
Suman y Vienen.....	1.795,32	6.052,87
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL PASIVO	1.795,32	6.052,87
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o asignado	13.000,00	13.000,00
RESERVAS		
Reserva Legal	-	-
Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18.645,24	18.645,24
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	(2.993,96)	(1.399,82)
Utilidad del ejercicio	487,28	-
(-) Pérdida acumulada del ejercicio	-	(1.594,14)
TOTAL PATRIMONIO NETO	29.138,56	28.651,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30.933,88	34.704,15
	-	-

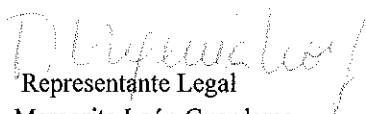

Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas

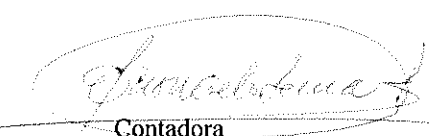

Contadora
Lcda. María de Los Ángeles Lema

*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 2018 y 2017
En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
<u>INGRESOS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	76.778,24	48.529,70
Otros Ingresos	-	-
TOTAL INGRESOS	76.778,24	48.529,70
 (+) GANANCIA BRUTA	 76.778,24	 48.529,70
 (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	76.043,28	50.123,84
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL	734,96	(1.594,14)
 (-) Gastos no Operacionales-Financieros	 -	 -
(+)Otros Ingresos no Operacionales	-	-
 UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	 734,96	 (1.594,14)
 15% Participación a Trabajadores	(110,24)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	624,72	(1.594,14)
 Total Impuesto Causado	 (137,44)	 -
 (=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS	 487,28	 (1.594,14)
 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	 487,28	 (1.594,14)


Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas


Contadora
María de Los Ángeles Lema

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

THECONCEPT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO			
	601	604	605	606	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	612	614	615				
											RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS
	301	30401	30402	30402	30601	30602	30701	30702					
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016													
	13,000.00	-	-	-	18,645.24	(1,399.82)	-	-	-	30,245.42			
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES													
Aumento(disminución)de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Otros cambios(Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,594,14)	(1,594,14)			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	13,000.00	-	-	-	18,645.24	(1,399.82)	-	-	(1,594,14)	28,651.28			
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES													
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	(1,594,14)	-	-	1,594,14	-			
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	487,28	-	487,28			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	13,000.00	-	-	-	18,645.24	(2,993.96)	-	487,28	-	29,138.56			

Margarita León
Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas

Leda María de los Angeles Lema
Contadora
Leda María de Los Angeles Lema

*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 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(7.722,27)	(7.255,00)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	74.908,64	54.423,00
Otros cobros por actividades de operación	-	151,20
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	74.908,64	54.574,20
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(79.248,19)	(50.995,31)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(1.574,76)
Otros pagos por actividades de operación	(3.382,72)	(7.295,93)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(1.963,20)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(82.630,91)	(61.829,20)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de	5.374,65	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(2.347,62)	(7.255,00)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	8.314,90	10.116,71
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	5.967,28	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 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	734,96	2.761,10
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.300,32	2.627,41
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
TOTAL AJUSTES	1.300,32	2.627,41
	2.035,28	5.388,51
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.869,60)	(2.052,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.382,72)	(7.295,93)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3.935,50)	151,20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(569,73)	(3.446,78)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(9.757,55)	(12.643,51)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(7.722,27)	(7.255,00)
	-	-

Margareta León
Representante Legal
Sra. Margarina León Guarderas

Francisco Lema
Contadora
Lcda. Maria de Los Angeles Lema

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