

THECONCEPT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de diciembre de 2019

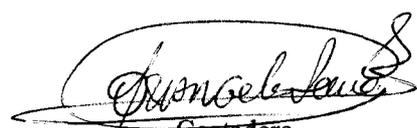
THE CONCEPT CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

| | NOTAS | dic-19 | dic-18 |
|--|-------|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 | 6.521,36 | 5.967,28 |
| Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto) | 7 | 4.842,03 | 1.869,60 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes | 8 | - | - |
| Otros activos financieros corrientes | 9 | - | - |
| Porción corriente de arrendamiento financiero | 10 | - | - |
| Aporte bruto adeudado contratos de construcción | 11 | - | - |
| Activos por impuestos corrientes | 12 | 9.516,28 | 7.317,19 |
| Inventarios (Neto) | 13 | - | - |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | 14 | - | - |
| Activos Biológicos | 15 | - | - |
| Gastos pagados por anticipado | 16 | - | - |
| Otros activos corrientes | 17 | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 20.879,67 | 15.154,07 |
| ACTIVO NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad planta y equipo - neto | 18 | 5.148,40 | 7.398,72 |
| Activos Intangibles-neto | 19 | - | - |
| Propiedad de inversión-neto | 20 | - | - |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes | 21 | - | - |
| Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes | 22 | - | - |
| Activos por impuestos diferidos | 23 | - | - |
| Otros activos no corrientes | 24 | 5.014,23 | 8.381,09 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 10.162,63 | 15.779,81 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 31.042,30 | 30.933,88 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores | 25 | 67,20 | - |
| Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros | 26 | - | - |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 27 | - | 248,89 |
| Crédito a mutuo | 28 | - | - |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 29 | 65,66 | 137,44 |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados | 30 | 1.538,09 | 1.408,99 |
| Provisiones corrientes | 31 | - | - |
| Pasivos por Ingresos Diferidos | 32 | - | - |
| Otros pasivos corrientes | 33 | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.670,95 | 1.795,32 |
| Suman y pasan... | | 1.670,95 | 1.795,32 |

THE CONCEPT CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

| | NOTA | dic-19 | dic-18 |
|---|------|------------------|------------------|
| Suman y Vienen..... | | 1.670,95 | 1.795,32 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y documentos por pagar no corrientes | 34 | - | - |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 35 | - | - |
| Crédito a mutuo | 36 | - | - |
| Porción No corriente de obligaciones emitidas | 0 | - | - |
| Otros pasivos financieros No corrientes | 0 | - | - |
| Porción No corriente de arrendamiento financiero por pa | 0 | - | - |
| Pasivo por impuesto a la renta diferido | 37 | - | - |
| Pasivos No corrientes por beneficios a empleados | 38 | - | - |
| Provisiones no corrientes | 0 | - | - |
| Pasivos por ingresos diferidos | 39 | - | - |
| Otros pasivos no corrientes | 40 | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| TOTAL DEL PASIVO | | 1.670,95 | 1.795,32 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital Suscrito o asignado | 41 | - | - |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones | 42 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| RESERVAS | 43 | | |
| Reserva Legal | | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 44 | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | | 19.132,52 | 18.645,24 |
| (-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores | | (2.993,96) | (2.993,96) |
| Utilidad del ejercicio | | 232,79 | 487,28 |
| (-) Pérdida del ejercicio | | - | - |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 45 | | |
| SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS | | | |
| Ganancias y pérdidas actuariales | | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 29.371,35 | 29.138,56 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 31.042,30 | 30.933,88 |


Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas
C.C : 1701349233


Contadora
Lic/Maria delos Angeles Lema
Ruc: 1711117737001

THE CONCEPT CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

| | Notas | dic-19 | dic-18 |
|--|-------|------------------|------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 46 | 59.329,00 | 76.778,24 |
| | | - | - |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 59.329,00 | 76.778,24 |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | 47 | - | - |
| % | | 0% | 0% |
| (+) UTILIDAD BRUTA | | 59.329,00 | 76.778,24 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| Gastos de Administración y Ventas | 48 | 58.977,88 | 76.043,28 |
| UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL | | 351,12 | 734,96 |
| % | | 99% | 99% |
| (-) Gastos no Operacionales-Financieros | 49 | - | - |
| (+) Otros Ingresos no Operacionales | 50 | - | - |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 51 | 351,12 | 734,96 |
| 15% Participación a Trabajadores | 52 | (52,67) | (110,24) |
| Utilidad antes del Impuesto a la Renta | | 298,45 | 624,72 |
| Total Impuesto a la renta Causado | 53 | (65,66) | (137,44) |
| (=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio | | 232,79 | 487,28 |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | |


Representante Legal
Sra. Margarita León Guarderas
C.C : 1701349233


Contadora
Lic. María delos Angeles Lema
Ruc: 1711117737001

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

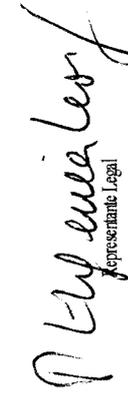
THE CONCEPT CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

| DETALLE | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADO | | | | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|----------------|--|---------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------------------|---|-----------|--|--|--|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES | UTILIDAD DEL EJERCICIO | (-) PERDIDA DEL EJERCICIO | SUPERAVIT PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (Costo por Impuesto Diferido) | | | | | |
| | 601 | 603 | 604 | 611 | 615 | 615 | 617 | 618 | 618 | 618 | 619-623 | 698 | | | | |
| | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30701 | 30702 | 30503 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 29.138,56 | | | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 99 | - | 13.000,00 | 18.645,24 | 487,28 | - | - | - | - | - | - | 29.138,56 | | | | |

| Saldo del Periodo Inmediato Anterior | | 990101 | 990201 | 990202 | 990204 | 990205 | 990207 | 880208 | 990209 | 990210 | 9902 |
|--|--|-----------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aumento (disminución) de capital social | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pago de dividendos | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realización de la Reserva Por Valuación de P.P. y Equipo | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios (Detallar) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | 13.000,00 | 18.645,24 | 487,28 | 0,00 | 487,28 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 29.371,35 |

| PRUEBAS | | 13.000,00 | 18.645,24 | 487,28 | 0,00 | 487,28 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 29.371,35 |
|--|--|-----------|-----------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aumento (disminución) de capital social | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pago de dividendos | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realización de la Reserva Por Valuación de P.P. y Equipo | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios (Detallar) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | 13.000,00 | 18.645,24 | 487,28 | 0,00 | 487,28 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 232,79 | 29.371,35 |


 Lic. María del Angeles Lema
 Representante Legal
 RUC: 17111773001


 Srta. Margarita León Guarderas
 Representante Legal
 C.C.: 1701349233

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 2019 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 2019.

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 2019 y 2018;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y al 31 de diciembre del 2018;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y al 31 de diciembre del 2018.

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 2019, 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 (25%).

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

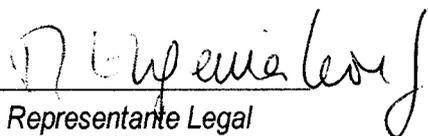
Son Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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.

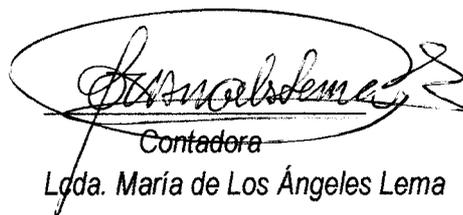
4. HECHOS POSTERIORES DESPUES DE LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 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. Sin embargo es menester mencionar que el país tendrá afectación de índole económica y social debido a la pandemia por la covid 19 ya presente en territorio ecuatoriano y que ha viene afectando a muchos países del mundo y cuyo tratamiento y consecuencias muestra gran incertidumbre.



Representante Legal

Sra. Margarita León Guarderas



Contadora

Lqda. María de Los Ángeles Lema