



**LOVEMARKFACTORY DISEÑO Y COMUNICACIÓN CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES**

La compañía Lovemarkfactory Diseño y Comunicación Cia. Ltda. es una compañía limitada la cual fue constituida el 29 de Octubre de 2012, inscrito en el Registro Mercantil el 11 de Diciembre de 2012 bajo número 4125.

El objeto social de la empresa es la “Actividades de Consultoría de Mercadeo, Branding Empresarial y Personal”.

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa Lovemarkfactroy Cia. Ltda., con RUC 1792412188001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Iñaquito con domicilio fiscal en Quiteño Libre E13-128 y González Suárez.

**NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.**

La empresa Lovemarkfactory se constituyó en el año 2012, por lo que entra al grupo de las empresas cuya obligatoriedad, es la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la naturaleza de la compañía. Está catalogada como Pyme, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros de la empresa Lovemarkfactory se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **Declaración de Conformidad**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICl.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

#### **Base de medición**

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

#### **Moneda de Curso Legal**

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

### **Efectivo y efectivo equivalente**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

### **Activo Fijo**

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye costos y gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de otros ingresos en el resultado.

### **Depreciación**

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

### **Participación de los Trabajadores**

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizara directamente a los empleados y en las fechas respectivas.

### **Provisiones**

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las

que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

### **Ingresos**

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

### **Reconocimiento de ingresos por venta**

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

### **Impuesto a la renta**

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

## NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Nota 1. Caja –Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de un banco conciliado al 31 de diciembre del 2019.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>71.982,50</b>
BANCOS	71.982,50
BANCO PACIFICO	71.982,50

### Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera por cobrar al 31 de diciembre del 2019, se compone de cuentas por cobrar a dos clientes, con período de recuperación inmediata.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>74.453,76</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	74.453,76

### Nota 3. Otras Cuentas por Cobrar

Estas cuentas por cobrar las componen rubros a empleados y al Servicios de Rentas Internas.

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>23.350,63</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.350,63

### Nota 4. Pagos Anticipados

Lovemark, tiene como anticipo las retenciones que nos han efectuado los clientes durante el ejercicio 2019 y también otros conceptos como arriendos anticipados y garantías.

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>18.533,60</b>
RETENCIÓN FTE IMP. RENTA	10.227,82	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	3.605,78	
OTROS ANTICIPOS	4.700,00	

### Nota 5. Propiedad, Planta y Equipo

La empresa cuenta con el siguiente detalle en propiedad, planta y equipo

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y Enseres	3.616,97	
Vehículos	103.633,91	
Equipo de Computación	2.097,74	
Equipo de Oficina	4.245,00	
<b>Total Activo Fijo</b>		<b>113.593,62</b>
(-) Amortización acumulada		-29.277,94
<b>Total Activo Neto</b>		<b>84.315,98</b>

### Nota 6. Cuentas por Pagar Proveedores

Las obligaciones por pagar, corresponden a proveedores nacionales corrientes, los pagos se realizaron en la medida que corresponde durante los primeros meses del 2020.

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>82.066,40</b>
PROVEEDORES NACIONALES	82.066,40	

### Nota 7. Cuentas por Pagar con Accionistas, Socios, Participes

Corresponden a obligaciones por pagar a préstamos y otros conceptos a accionistas.

<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS,SOCIOS</b>	<b>59.795,37</b>
ACCIONISTAS	30.855,11
OTROS	28.940,26

### Nota 8. Obligaciones Financieras

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>8.187,23</b>
TARJETA DE CRÉDITO CORPORATIVA	8.187,23

### Nota 9. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>45.605,74</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.521,56
CON EMPLEADOS	10.018,83
CON EL IESS	1.992,19
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO CORRIENTE	19.383,42
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	15.801,25

### Nota 10. Capital

<b>NÚMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS</b>			
<b>CÉDULAS</b>	<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>APORTACIONES</b>
1716425697	CASTRO SAAVEDRA MARIA JOSÉ	ECUATORIANA	80
1709926867	CASTRO SAAVEDRA CÉSAR EDUARDO	ECUATORIANA	320
	<b>TOTAL APORTES</b>		<b>400</b>

El capital social de la empresa está constituido por acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

## NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### Nota 11. Ventas

La actividad principal del negocio es la prestación de servicios en comunicación.

#### INGRESOS

PUBLICIDAD 0%	8.175,00
PUBLICIDAD 12%	418.225,52
INTERESES GANADOS	531,20
OTROS INGRESOS	2.912,85
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>429.844,57</u></b>

### Nota 12. Costos

El costo total de la prestación del servicio.

**COSTO DE VENTAS** **145.618,75**

### Nota 13. Gastos Operacionales

Los siguientes gastos operaciones sirven para el giro del negocio.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>178.884,12</b>
SUELDOS Y SALARIOS	81.235,13
BONIFICACIONES	11.322,67
APORTES IESS Y FONDOS DE RESERVA	15.522,05
BENEFICIOS SOCIALES	6.089,96
VIDA Y SALUD	765,00
HONORARIOS PROFESIONALES	9.162,96
ARRIENDO OFICINAS	6.819,44
MANTENIMIENTOS	10.589,90
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.980,55
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.741,59
SEGUROS VEHICULARES	1.102,00
GASTOS DE GESTION	9.501,70
GASTO DE VIAJE	869,10
SERVICIOS BASICOS	1.192,52
IMPUESTOS Y TASAS	1.927,20
DEPRECIACION	16.404,29
GASTOS BANCARIOS	303,58
CUENTAS INCOBRABLES	900,00
OTROS GASTOS	1.454,48

## **NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **Nota 14. Capital Social**

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 400.00 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

### **Nota 15. Utilidades no Distribuidas y Pérdidas Acumuladas**

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	<b>12.234,37</b>
PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	<b>-12.955,40</b>

La empresa, mantiene valores de utilidades de ejercicios anteriores y pérdidas acumuladas (amortizadas en su totalidad) como parte del patrimonio, para en un futuro capitalizarlas o dependiendo de la disponibilidad, distribuirlas a los socios.

### **Nota 16. Utilidad del Ejercicio**

Presenta una utilidad que asciende a \$70.157,03, luego de distribuir el 15% para sus trabajadores y el respectivo impuesto a la renta.

## **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

### **Nota 17. Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento**

El Estado de Flujo del efectivo, cierra con un saldo positivo de 84.695,69 debido a la recaudación de cartera y adecuada aplicación de pagos a proveedores, las actividades de Inversión, cierran en negativo con -63.718,22 por la adquisición de Activo Fijo, y las Actividades de Financiamiento con -34.044,03 debido al pago de dividendos a socios. Como saldo final del Flujo del efectivo tiene un valor de -13.066,56 que corresponde a la variación en bancos.

<b>FLUJO DEL EFECTIVO</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
RECIBIDO DE CLIENTES	381.181,81
PAGADO A PROVEEDORES	-296.493,12
<b>TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	<b>84.695,69</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-63.718,22
<b>TOTAL ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b>-63.718,22</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
SALIDAS DE EFECTIVO	0,00
<b>TOTAL ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>	<b>-34044,33</b>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>-13.066,56</b>

### **CONCLUSIÓN:**

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

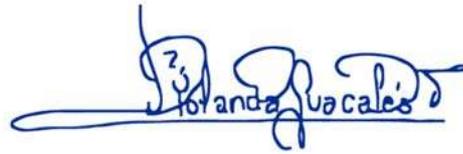
Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

LOVEMARKFACTORY DISEÑO Y COMUNICACIÓN



María José Castro  
Gerente General  
C.I. 1716425697



Yolanda Guacalés T.  
Contadora General  
RUC. 0401397120

Quito, abril 2020