

## **IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

#### **NOTA 1. ANTECEDENTES**

IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A., con fecha 27 de enero de 2011, mediante escritura pública realizada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca el Dr. Eduardo Palacios Muñoz, se realiza la transformación de Compañía Limitada a Sociedad Anónima, acto societario que fuera aprobado por la Superintendencia de Compañías con resolución No.- SC.DNC.C.11 108, con fecha 9 de febrero del 2011 y que fuera inscrita con el número 147 el 22 de febrero del 2011 en el Registro mercantil Cuenca. La compañía se dedicará a las siguientes actividades: Marketing, publicidad, edición e impresión de revistas, renta de medios publicitarios, venta de materiales impresos, entre otros.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<b>SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>%</b>	<b>TOTALES</b>
<b>BARAHONA TORAL ESTEBAN PATRICIO</b>	<b>\$ 1.00</b>	<b>\$1.00</b>	<b>0.002%</b>	<b>\$1.00</b>
<b>ORTIZ CONTRERAS JUAN CARLOS</b>	<b>\$ 40503.00</b>	<b>\$ 40503.00</b>	<b>99.998%</b>	<b>\$40503.00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>\$40504.00</b>	<b>\$40504.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$40504.00</b>

Se designan en los cargos de Presidente, el señor Esteban Barahona Toral, y como Gerente el señor Juan Carlos Ortiz Contreras, por un periodo estatutario de cinco años, a partir del ocho de septiembre de 2015.

#### **NOTA 2. BASE LEGAL**

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008, y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

#### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir de 45 días desde su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.

- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política.
- Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En este rubro muestra los saldos existentes en las cuentas corrientes y de ahorros que posee la empresa, así como los fondos de caja chica.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Caja Chica	209.93
Banco del Austro Cta. Cta.	-346.00
Banco Bolivariano	1130.49
Banco del Austro Cta. Ahorro	18.93
Banco del Pacifico	136.61
Coop. Multiempresarial	570.44
Certificados de aportación	16.00
Coop. Multiempresarial	
<b>TOTAL</b>	<b>1736.40</b>

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS**

En este rubro se muestra el saldo de cuentas por cobrar que tiene la empresa al 31 de Diciembre del 2018, el cual se espera cobrar en su totalidad en el 2019.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Dctos y Ctas por Cobrar	53417.34
<b>TOTAL</b>	<b>53417.34</b>

#### **NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La empresa en este rubro mantiene cuentas de Anticipos a proveedores como empleados y otras cuentas por cobrar las cuales se espera para el 2019 realizar los respectivos cruces para dar de baja a las mismas.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Anticipo proveedores	23520.71
Anticipo a empleados JCO	38587.11
Otras cuentas por cobrar EBT	5660.50
<b>TOTAL</b>	<b>67768.32</b>

**NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

La compañía designa el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.

DETALLE	AÑO 2018
Provisión cuentas incobrables	-304.62
<b>TOTAL</b>	<b>-304.62</b>

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA y por adquisiciones.

DETALLE	AÑO 2018
Crédito de IVA por adquisición	2007.10
Crédito por Retención IVA	2253.20
<b>TOTAL</b>	<b>4260.30</b>

**NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La empresa al 31 de Diciembre termina con un saldo de otros activos corrientes por 5689.20

DETALLE	AÑO 2018
Otros activos corrientes	5689.20
<b>TOTAL</b>	<b>4260.30</b>

**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones, donde se puede identificar que muebles y enseres durante el año 2018 se terminó de depreciar dando un valor de cero en libros.

DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN	AÑO 2018	
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	4525.86	-4525.86	0
Vehículos	17848.21	-4273.65	13574.56
Equipo de oficina	977.13	-404.08	573.05
<b>TOTAL</b>	<b>23351.20</b>	<b>-5198.48</b>	<b>14147.61</b>

**NOTA 11.- PROVEEDORES LOCALES**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018, los mismos que se pagaran en el año 2019.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Proveedores	27488.16
<b>TOTAL</b>	<b>27488.16</b>

**NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, las cuales se esperan cancelar en el transcurso del 2019.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Cuentas por pagar Gabriela Chicaiza	85.49
Otras cuentas por pagar	3100.00
<b>TOTAL</b>	<b>3185.49</b>

**NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Respecto a los pasivos corrientes que la empresa mantiene y que se espera cancelar en el transcurso del próximo año son los siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Préstamo Banco de Machala	983.81
Préstamo Coop. Multiempresarial	5211.88
Obligaciones con emisoras tarjetas de crédito	4446.51
Obligaciones Tributarias	163.67
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	250.66
Obligaciones con el IESS	445.38
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3355.74
Anticipo Clientes por prestación de servicios	355.00
<b>TOTAL</b>	<b>15212.65</b>

**NOTA 14.- PROVISIONES.**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2018.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2018</b>
Décimo Tercer Sueldo	16.40
Décimo Cuarto Sueldo	80.40
Vacaciones	170.05
<b>TOTAL</b>	<b>266.85</b>

**NOTA 15.- OTRAS PROVISIONES**

En este rubro se detalla las cuentas de otras provisiones que mantiene la empresa al 31 de Diciembre del 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Otras provisiones	2263.55
Provisión Gasto contratos Futuros	10450.00
<b>TOTAL</b>	<b>12713.55</b>

**NOTA 16.- CAPITAL**

En esta cuenta comprende los valores de las acciones que se aportaron por los accionistas, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	AÑO 2018
Esteban Barahona	1.00
Juan Carlos Ortiz	40503.00
<b>TOTAL</b>	<b>40504.00</b>

**NOTA 17.- RESERVA LEGAL**

Según el art. 297 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que "salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social". Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

DETALLE	TOTAL
Reserva Legal	6316.70
<b>TOTAL</b>	<b>6316.70</b>

**NOTA 18.- GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS**

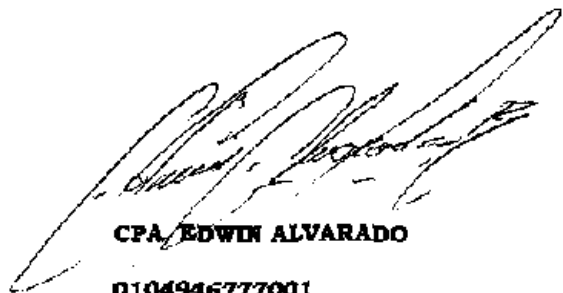
La cuenta de Ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas que refleja en el Estado Financiero se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancias Acumuladas	26057.63
Pérdidas acumuladas	-3398.32

**NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancia neta del periodo	18367.84
TOTAL	18367.84



**CPA EDWIN ALVARADO**

**0104946777001**

**CONTADOR**