

IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 1. ANTECEDENTES

IDEAS Y MARCAS GLOBALES IDEMARCAS S.A., fue constituida 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.DIC.C.11 108, con fecha 9 de febrero de 2011 y que fuera inscrita con el número 147 el 22 de febrero de 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:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
BARAHONA TORAL ESTEBAN PATRICIO	1.00	1.00	0.002%	1.00
ORTIZ CONTRERAS JUAN CARLOS	40503.00	40503.00	99.998%	40503.00
TOTALES	40504.00	40504.00	100%	40504.00

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 de 2008, y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.010 con fecha 11 de octubre de 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 período contable.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, 10 años para otros activos y en caso de que la compañía adquiera 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.

DETALLE	AÑO 2019
Caja Chica	119.61
Banco del Austro Cta. Cte.	18.96
Banco del Pacifico	136.61
Coop. Multiempresarial	555.68
Certificados de aportación Coop. Multiempresarial	16.00
TOTAL	846.86

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 de 2019, el cual se espera cobrar en su totalidad en el 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Dctos y Ctas por Cobrar	57021.90
TOTAL	57021.90

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 2020 realizar los respetivos cruces para dar de baja a las mismas.

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo proveedores	34652.82
Anticipo a empleados JCO	39093.05
Otras cuentas por cobrar EBT	5660.50
Otras cuentas por cobrar	14250.00
TOTAL	93656.37

NOTA 7.- 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 2019
Crédito por Retención IVA	13866.28
TOTAL	13866.28

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	AÑO 2019
Otros activos corrientes	5689.20
TOTAL	5689.20

NOTA 9.-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 2019 se terminó de depreciar dando un valor de cero en libros.

DETALLE	AÑO 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	4525.86	(4525.86)	0.00
Vehiculos	17848.21	(7843.29)	10004.92
Equipo de oficina	977.13	(501.76)	475.37
Otra PPyE	1299.11	(11.19)	1287.92
TOTAL	25650.31	(5209.67)	11768.21

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de diciembre de 2019, los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	42262.06
TOTAL	42262.06

NOTA 11.- 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:

DETALLE	AÑO 2019
Obligaciones con emisoras tarjetas de crédito	3831.93
Sobregiros Bancarios	748.95
Obligaciones Tributarias	304.53
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	697.29
Obligaciones con el IESS	131.52
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5853.15
TOTAL	11567.37

NOTA 12.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2019.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Décimo Tercer Sueldo	16.74
Décimo Cuarto Sueldo	82.10
Vacaciones	75.32
TOTAL	174.16

NOTA 13.- OBLUGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

En este rubro se detalla las obligaciones con instituciones financieras que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2019.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Coop. Multiempresarial 1	2514.33
Coop. Multiempresarial 2	8808.68
TOTAL	11323.01

NOTA 14.- CAPITAL

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Esteban Barahona	1.00
Juan Carlos Ortiz	40503.00
TOTAL	40504.00

NOTA 15.- 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:

<u>DETALLE</u>	<u>TOTAL</u>
Reserva Legal	9223.45
TOTAL	9223.45



CPA. Esteban García Jara
0106588189001
CONTADOR