

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el registro mercantil el 25 de abril del 2012. Su domicilio principal se encuentra en Quito – Provincia de Pichincha.

La principal actividad de la Compañía se relaciona fundamentalmente en la realización de estudios de mercado a través de asesorías profesionales. En el año 2018 no fue adjudicado ningún contrato grande, sin embargo se ha venido realizando trabajos de forma eventual con otras empresas.

2. POLITICA CONTABLE SIGNIFICATIVA

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares en base a Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas empresas - NIIF's para PYMES.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's – PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Caja y Bancos.- Caja y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios de haberlos, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Activos fijos

Medición en el momento del reconocimiento inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Costos y Gastos.- Los costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando los servicios y bienes han sido entregados al consumidor.

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de caja y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partes relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Caja Chica Administración	65	15
Bancos	<u>157.412</u>	<u>94.217</u>
Total	157.477	94.232

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Cuentas por cobrar locales	6.254	10.604
Cuentas por cobrar provisionadas	<u>1.786</u>	<u>23.246</u>
Total	<u>8.040</u>	<u>33.850</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de las propiedades y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Equipos de computación	-	-
Muebles y enseres	2.218	2.218
Depreciación acumulada	<u>(1.229)</u>	<u>(1.007)</u>
Total	<u>989</u>	<u>1.211</u>

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	-	35
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	274
Cuentas por pagar provisionadas	<u>2.287</u>	<u>7</u>
Total	<u>2.287</u>	<u>317</u>

7. IMPUESTOS

7.1. Activos y pasivos del año corriente

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Activo por impuesto corriente:		
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado – IVA	15.816	83.680
Crédito tributario Impuesto a la renta – IR	<u>4.420</u>	<u>2.958</u>
Total	<u>20.236</u>	<u>86.638</u>
 Pasivo por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente	<u>363</u>	<u>4.453</u>
Total	<u>363</u>	<u>4.453</u>

7.2. Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

MARKETTEAM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S dólares)	
Utilidad / Pérdida según estados financieros antes de participación trabajadores / IR	38.934	7.744
Ingresos Exentos	(65.000)	(56.740)
Gastos no deducibles	-	10.149
Deducción adicional Microempresas	(11.310)	-
Gastos incurridos para generar ingresos Exentos	<u>32.521</u>	<u>36.982</u>
Pérdida Tributaria	<u>(4.855)</u>	<u>(1.865)</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre utilidades sujetas a distribución.

8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y por la Junta General de Socios sin ninguna modificación el 10 de marzo del 2020.