

**"MARKETCONSULT CIA. LTDA."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**  
**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía " **MARKETCONSULT CIA.LTDA.** ", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de marzo de 2005, con la Resolución No. 05 Q.I.J. 1307 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de abril de 2005, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **MARKETCONSULT CIA.LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 29 de marzo de 2005, vence el 29 de marzo del 2055.

El objeto social de la compañía es la "Comercialización, supervisión, control, asesoría, elaboración, diseño, investigación y ejecución de proyectos y actividades relacionadas con el marketing, publicidad, comunicación social, relaciones publicas manejo de medios, capacitación e investigación de mercados."

El capital suscrito es de \$ 400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2017.

**1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **MARKETCONSULT CIA.LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	Magdalena Feliza Santacruz Guzmán
<b>GERENTE</b>	Jimmy Ernesto Zurita Santacruz

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cuatro años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 12 de Abril de 2017.

### 1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

María Gabriela Zurita Santacruz	1%	4,00
Magdalena Feliza Santacruz Guzmán	98%	392,00
Fanny Cecilia Santacruz Guzmán	1%	4,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 400,00</b>

## 2. ACTIVOS

### 2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-12
Bancos	18.458,40
<b>TOTAL</b>	<b>18.458,40</b>

Corresponde a saldos conciliados en el Banco Pacifico de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

### 2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-12
Cuentas por cobrar	178.866,97
Otras cuentas por cobrar no relacionados	83.770,20
Crédito Tributario IVA	6.954,24
Crédito Tributario Renta	4.270,13
<b>TOTAL</b>	<b>273.861,54</b>

- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados y préstamos de terceros.
- El crédito tributario corresponde al Crédito de IVA de compras e importación de bienes.

- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

### **2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES**

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>
Provisión Incobrables	491,29
<b>TOTAL</b>	<b>491,29</b>

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve disminuida por ajustes con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio.

### **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-12</b>
Muebles y Enseres	5.232,11
Vehículos	6.040,20
Equipo de computación y software	4.727,51
Depreciaciones	-9.404,81
<b>TOTAL</b>	<b>6.595,01</b>

### **PASIVO**

#### **2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-12</b>
Otras cuentas por Pagar	81.529,57
Prestamos de accionistas	235.038,84
<b>TOTAL</b>	<b>316.568,41</b>

Las otras cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores, prestamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS

e impuestos a la administración tributaria.

#### **2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	<b>31-dic-12</b>
Participación Trabajadores	474,35
<b>TOTAL</b>	<b>474,35</b>

#### **2.7 IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	<b>31-dic-12</b>
Impuestos por pagar	618,23
<b>TOTAL</b>	<b>618,23</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31-dic-12</b>
Utilidad del ejercicio	3.162,32
Participación trabajadores	474,35
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.687,97
Utilidad gravable	2.687,97
Tasa de impuesto a la renta	<b>23%</b>
Impuesto a la renta causado	618,23
(-) Anticipos y retenciones	-4.156,49
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-3.538,26</b>

#### **2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO**

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-12
Jubilación Patronal	3.461,32
Desahucio	561,23
<b>TOTAL</b>	<b>4.022,55</b>

### 2.9 PATRIMONIO

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-12
Capital Social	400,00
Reserva Legal	1.739,53
Perdidas acumuladas	-2.255,05
Adopción NIIF primera vez	-3.214,10
-Resultados del ejercicio	2.069,74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-1.259.88</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "MARKETCONSULT CIA.LTDA".

### 2.10 AJUSTES ADOPCIÓN NORMAS NIIF

Los ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera son los siguientes: Confirmar este ajuste NIIF

CUENTA	DEBE	HABER
Prestamos Largo Plazo		3.214,10
Adopción NIIFs Primera Vez	-3.214,10	
<b>TOTAL</b>	<b>-3.214,10</b>	<b>3.214,10</b>

### 2.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 2.069,74 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

### 2.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-12
Ingresos Operacionales	77.523,51
Otros Ingresos	808,45
<b>TOTAL</b>	<b>78.331,96</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la comercialización, supervisión, control, asesoría, elaboración, diseño, investigación y ejecución de proyectos y actividades relacionadas con el marketing, publicidad, comunicación social, relaciones públicas, manejo de medios, capacitación e investigación de mercados.

### 2.13 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-12
Costos de Ventas	4.675,66
Gastos de Administración	70.493,98
<b>TOTAL</b>	<b>75.169,64</b>

Atentamente,



PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR GENERAL  
REG. 0.18881