

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Periodo al 31 de diciembre de 2016.

En dólares.

NOTA 1. OPERACIONES

La empresa MARKETCONSULT CIA. LTDA. es una Compañía de Responsabilidades Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito en el año 2005, Provincia de Pichicha, en el Cantón Quito, sus operaciones actuales comprendió el periodo desde el 1° de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016.

La compañía tiene entre sus principales objetivos los siguientes:

ACTIVIDADES DE ASESORIA, INVESTIGACION Y EJECUCION DE PROYECTOS DE MARKETING, PUBLICIDAD E INVESTIGACION DE MERCADOS.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

2.1. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias MARKETCONSULT CIA. LTDA. Está dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo su año de transición el año 2011.

2.2 Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

2.7. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

2.8. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

2.9. Registro de reembolso de gastos

MARKETCONSULT CIA. LTDA., en el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipo de sus clientes para compras futuras, los cuales se registran como cuentas por pagar.

2.10 Periodo económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de diciembre de 2016, un resumen del saldo correspondiente a Bancos es como se detalla a continuación:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| CAJA BANCOS | 50.607.19 | 54.709,04 | 4.101,85 |

Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por Cuentas por Cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

Un resumen del saldo correspondiente a Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, es como se detalla a continuación:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|------------------|----------|----------|-----------|
| CUENTAS X COBRAR | 491,24 | 491,24 | - |

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 5. ANTICIPO DE RENTA

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculando con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Un resumen del saldo correspondiente a la cuenta Anticipo de Renta al 31 de diciembre de 2016, es como se detalla a continuación:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| RETENCIÓN RENTA | 2.531,40 | 1.687,90 | (843,50) |
| ANTICIPO RENTA-15 | 178,22 | - | (178,22) |
| Total: | 2.709,62 | 1.687,90 | (1.021,72) |

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario Renta es como sigue:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|------------------------------|---------------|----------|-----------------|
| SALDO RENTA PERIODO ANTERIOR | 767,07 | - | (767,07) |
| Total: | 767,07 | - | (767,07) |

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario Iva es como sigue:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| CREDITO IVA | 5180,00 | 3881,50 | (1298.50) |
| Total: | 5180,00 | 3881,50 | (1298.50) |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|--|------------|------------|-----------|
| EDIFICIOS | 181.713,31 | 181.713,31 | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 5232,11 | 5.232,11 | - |
| DEP. ACUM M. ENSERES | -5232,11 | (5.232,11) | - |
| MAQUINARIA | 6040,20 | 6.040,20 | - |
| DEP. ACUM MAQUINAR | -5.258,66 | (5.781,87) | (523,21) |
| EQUIPO COMPUTACION | 4727,51 | 4.727,51 | - |
| DEPRECIACION ACUMULADA EQ. COMPUTACION | -4727,51 | (4.727,51) | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 182.494,85 | 181.971,64 | (523,21) |

NOTA 8. APORTE AL IESS POR PAGAR.

El empleador tiene que pagar mensualmente sus obligaciones pendientes al IESS. Para el cálculo del aporte de los trabajadores con relación de dependencia, se toma en cuenta a

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

todo ingreso regular y susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el trabajador, que en ningún caso será inferior a la establecida por el IESS. Por el 9,45%.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta Aporte al IESS por pagar es la siguiente:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|----------------------|----------|----------|-----------|
| APORT IESS POR PAGAR | 76.46 | 79.05 | 2,59 |

NOTA 9. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Art. 97 del Código del Trabajo establece, que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

Un resumen del saldo al 31 de diciembre de 2016, de la cuenta Participación trabajadores por pagar del ejercicio es de:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|-------------------------------------|----------|----------|------------|
| 15% PARTICIP TRABAJADORES POR PAGAR | 2.920.13 | 1.388,07 | (1.532,06) |

NOTA 10. PROVISION DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta provisión Décimo Tercer Sueldo por pagar es como se detalla a continuación:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|------------------------|----------|----------|-----------|
| 13 ER SUELDO POR PAGAR | 245.33 | 30,50 | (214,83) |

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los valores correspondientes a Décimo Tercer Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 11. PROVISION DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

La décima cuarta remuneración o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Solo se encuentran excluidos los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta provisión Décimo Cuarto Sueldo por pagar es de:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|--------------|----------|----------|-----------|
| 14 TO SUELDO | 147,50 | 152.50 | 5,00 |

Los valores correspondientes a Décimo Cuarto Sueldo serán cancelados conforme las fechas establecidas en el marco legal.

NOTA 12. OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta Otros Beneficios Empleados por pagar es como sigue:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|---|----------|----------|-----------|
| PROVISION JUBILACION PATRONAL POR PAGAR | 4.654,18 | 4.654,18 | - |

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 13. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

La Retención en la Fuente por Pagar corresponde a los pagos que se efectúan a los proveedores, las cuales son pagadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|----------------------------|----------|----------|-----------|
| RETENCION FUENTE POR PAGAR | 633,58 | 64.18 | (569,40) |

NOTA 14. IVA POR PAGAR

El IVA en Ventas corresponde al que se genera en la facturación emitida por la compañía, que es pagada el Servicio de Rentas Internas (SRI) en el mes siguiente a su registro.

Un resumen de la cuenta IVA en Ventas al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|---------------|----------|----------|------------|
| IVA X PAG RET | 1.425,28 | - | (1.425,28) |

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2016.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de Impuesto a la Renta Sociedades es de:

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|---------------------|----------|----------|------------|
| IMP RENTA POR PAGAR | 3.640,43 | 1.730,47 | (1.909,96) |

NOTA 16. PRESTAMOS ACCIONISTAS.

Se registra el valor a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos. Se excluyen de esta cuenta los dividendos y participaciones por pagar, los cuales se deben registrar por separado.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta Préstamos Accionistas es el siguiente:

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR | 16.170,14 | 16.170,14 | - |

NOTA 17. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

| Cuentas | Año 2015 | Año 2016 | Variación |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| CAPITAL SOCIAL | 400,00 | 400,00 | - |
| RESERVA LEGAL | 1.739,53 | 1.739,53 | - |
| EJERCICIOS ANTERIORES | 28.484,10 | 28.484,10 | - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | - | 6.135,29 | 6.135,29 |
| APOORTE FUTURA CAPITALIZACION | 181.713,31 | 181.713,31 | - |
| TOTAL PATRIMONIO | 212.336,94 | 218.472,23 | 6.135,29 |

EL capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2016, está constituido de la siguiente manera: 400 USD.

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 18. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Un resumen de los ingresos para el año 2016 de la compañía es como sigue:

| Cuentas | Año 2016 |
|----------------|----------|
| VENTAS CON IVA | 84895,00 |

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

- Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.
- Un resumen de los costos reportados en los estados financieros para el año 2016 es como sigue a continuación:

| Cuentas | Año 2016 |
|-------------------------------|------------------|
| GASTO EDUCACIÓN | 17.879,98 |
| GASTO SERV. OCASIONALES | 5.831,03 |
| GASTO VESTIDO | 2.106,34 |
| GASTO ALIMENTACIÓN | 8.564,24 |
| GASTO BANCARIOS | 100,62 |
| GASTO HOTEL | 67,11 |
| GASTO TRANSPORTE | 880,46 |
| GASTO COMBUSTIBLE | 460,64 |
| GASTO MATERIALES | 6.021,88 |
| GASTO REP. MANTENIMIENTO | 99,39 |
| GASTO SEGUROS | 925,34 |
| GASTO SALUD | 680,77 |
| GASTO SERVI. BÁSICOS | 1.732,21 |
| GASTO UTIL. OFICINA | 74,25 |
| GASTO VARIOS | 826,07 |
| TOTAL GASTOS OPERACIÓN | 46.250,33 |

MARKETCONSULT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando en desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

| Cuentas | Año 2016 |
|------------------------------------|------------------|
| GASTOS ADMINISTRACION | |
| GASTO SUELDOS | 4.392,00 |
| GASTO APOORTE PATRONAL | 533,63 |
| GASTO BONIFICACION | 22.320,65 |
| GASTO 13 ER SUELDO | 396,50 |
| GASTO 14 TO SUELDO | 518,50 |
| VACACIONES | 210,00 |
| DEPRECIACIONES | 523,21 |
| CONTRIBUC. SOLIDARIA | 496,35 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRACION | 29.390,84 |

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Zurita Santacruz Jimmy Ernesto
Gerente General



Manuel Arcenio Ortiz
Contador