

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2012

CONTENIDO:

NOTA 1.- Identificación de la compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales políticas y prácticas contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

NOTA 5.- Activos Financieros

NOTA 6.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 7.- Cuentas y Documentos por pagar

NOTA 8.- Otras Obligaciones Corrientes

NOTA 9.- Capital Social

NOTA 10.- Ingresos por Actividades Ordinarias

NOTA 11.- Gastos de Administración

NOTA 12.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2012

1. Identificación de la compañía:

Marketbrok es una Sociedad Anónima creada en el año 2007. Su domicilio es la ciudad de Quito, su oficina principal se encuentra ubicada en la Av. Amazonas N36-55 y Juan Pablo Sanz. Las principales actividades de la Compañía son de Asesoría de Mercado en Bienes y Servicios.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, Marketbrok SA ha aplicado y preparado sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, tomando como año de transición el año 2011. Los mismos que están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Principales políticas y prácticas contables:

Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato un pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

4. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	327,79	1.578,09
Bancos	536,47	1.497,43
Total	US\$ 864,26	3.075,52

5. Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	679,61	679,61
Otras cuentas por cobrar	13.923,96	14.123,08
Total	US\$ 14.603,57	14.802,69

6. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	Vida útil años
	Costo		
Muebles y enseres	1.577,94	1.577,94	10
Equipo de computación	4.242,49	4.242,49	3
Vehículos	17.740,67	-	5
	23.561,10	5.820,43	
Depreciación Acumulada	(2.286,57)	(714,61)	
Total	US\$ 21.274,53	5.105,82	

Los Movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

<i>Costo</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otros activos fijos	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2011	1.577,94	4.242,49	-	-	5.820,43
Adquisiciones			17.740,67		17.740,67
Activaciones					-
Ventas					-
Bajas					-
Ajustes					-
Saldo a Diciembre 31 de 2012	1.577,94	4.242,49	17.740,67	-	23.561,10

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Otros activos fijos	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2011	105,20	609,42			714,62
Depreciación de año	157,79	1.414,16	-		1.571,95
Ventas					-
Bajas					-
Saldo a Diciembre 31 de 2012	262,99	2.023,58	-	-	2.286,57

7. Cuentas y Documentos por pagar :

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	9.978,65	17.919,35
Nóminas por pagar	263,08	250,19
Total	US\$ 10.241,73	18.169,54

8. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administración Tributaria	197,65	0,00
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	4.826,97	690,20
Cuentas por pagar al IESS	113,20	35,38
Beneficios de Ley a Empleados	448,08	431,06
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	3.376,50	325,48
Total	US\$ 8.962,40	1.482,12

9. Capital Social

El capital social a Diciembre 31 de 2012 está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

10. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se conforma por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Honorarios por Servicios		29.800,00	37.901,00
Total	US\$	29.800,00	37.901,00

11. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2012 y 2011 se incluye lo siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos del personal		3.014,47	2.369,54
Mantenimiento y reparaciones		-	2.486,29
Promoción y Publicidad		-	18.620,52
Comisiones		-	8.000,00
Depreciaciones		1.571,96	714,61
Otros gastos		2.703,55	3.540,17
Total	US\$	7.289,98	35.731,13

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.