

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2014

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.- Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 8.- Cuentas y Documentos por pagar

NOTA 9.- Pasivos por Impuestos Corrientes

NOTA 10.- Otros pasivos corrientes

NOTA 11.- Capital Social

NOTA 12.- Ventas

NOTA 13.- Costo de Ventas

NOTA 14.- Gastos administrativos y generales

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2014

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:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

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 una 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.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. **Impuesto 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

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 efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	361.34	164.44
Bancos	17,858.31	329.28
Total	US\$ 18,219.65	493.72

5. Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2014 y 2013, fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	76.41	76.41
Otras cuentas por cobrar	8,688.12	17,923.49
Anticipo a proveedores	5,000.00	5,000.00
Total	US\$ 13,764.53	22,999.90

6. Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Iva crédito tributario	693.36	1,530.55
Renta crédito tributario	400.00	440.00
Total	US\$ 1,093.36	1,970.55

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>Costo</u> <u>2013</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Muebles y enseres	1,577.94	1,577.94	10
Equipo de computación	2,042.49	2,042.49	3
Vehículos	17,740.67	17,740.67	5
Software contable	2,200.00	2,200.00	3
	23,561.10	23,561.10	
Depreciación Acumulada	(11,917.32)	(7,406.65)	
Total	US\$ 11,643.78	16,154.45	

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

<i>Costo</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Software	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2013	1,577.94	2,042.49	17,740.67	2,200.00	23,561.10
Adquisiciones					-
Activaciones					-
Ventas					-
Bajas					-
Ajustes					-
Saldo a Diciembre 31 de 2014	1,577.94	2,042.49	17,740.67	2,200.00	23,561.10

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Software	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2013	(420.78)	(1,543.30)	(3,548.13)	(1,894.44)	(7,406.65)
Depreciación de año	(157.79)	(499.19)	(3,548.13)	(305.56)	(4,510.67)
Ventas					-
Bajas					-
Saldo a Diciembre 31 de 2014	(578.57)	(2,042.49)	(7,096.26)	(2,200.00)	(11,917.32)

8. Cuentas y Documentos por pagar :

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	2014	2013
Proveedores	15,847.58	10,931.58
Nóminas por pagar	527.85	481.48
Total	US\$ 16,375.43	11,413.06

9. Pasivos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	2014	2013
Administración Tributaria	12.23	1,649.09
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	1,980.38	1,323.79
Total	US\$ 1,992.61	2,972.88

10. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar al less	122.57	117.11
Beneficios de Ley a Empleados	1,291.09	1,024.32
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1,521.35	1,048.25
Otras cuentas por pagar	300.00	300.00
Total	US\$ 3,235.01	2,489.68

11. Capital Social

El capital social a Diciembre 31 de 2014 está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

12. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Honorarios por Comisiones	4,800.00	4,800.00
Honorarios por Servicios	20,000.00	22,000.00
Total	US\$ 24,800.00	26,800.00

13. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	6,383.88	6,138.26
Aportes IESS	1,401.67	1,022.05
Beneficios Sociales	608.80	576.24
Total	US\$ 8,394.35	7,736.55

14. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2014 y 2013 se incluye lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mantenimiento y reparaciones	-	5,786.65
Depreciaciones	4,510.67	5,120.08
Otros gastos	1,752.67	1,168.42
Total	US\$ 6,263.34	12,075.15