

**MARKETBROK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF**  
**AÑO 2015**

## **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.-** Otras Obligaciones corrientes

**NOTA 11.-** Capital Social

**NOTA 12.-** Ingresos

**NOTA 13.-** Costo de Ventas

**NOTA 14.-** Gastos administrativos y generales

## **MARKETBROK S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2015

#### **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 imponderables 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 2015 y 2014, está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	438,78	361,34
Bancos	5.439,88	17.858,31
<b>Total</b>	<b>US\$ 5.878,66</b>	<b>18.219,65</b>

### **5. Activos Financieros**

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2015 y 2014, fueron los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	412,41	76,41
Otras cuentas por cobrar	8.558,12	8.688,12
Anticipo a proveedores	5.000,00	5.000,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 13.970,53</b>	<b>13.764,53</b>

## 6. Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, esta compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva crédito tributario	-	693,36
Renta crédito tributario	100,00	400,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 100,00</b>	<b>1.093,36</b>

## 7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>Costo</u> <u>2014</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	29.918,04	17.740,67	5
Software contable	2.200,00	2.200,00	3
	<b>35.738,47</b>	<b>23.561,10</b>	
Depreciación Acumulada	(11.967,98)	(11.917,32)	
<b>Total</b>	<b>US\$ 23.770,49</b>	<b>11.643,78</b>	

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

<i>Costo</i>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipo de computación</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2014</b>	<b>1.577,94</b>	<b>2.042,49</b>	<b>17.740,67</b>	<b>2.200,00</b>	<b>23.561,10</b>
Adquisiciones			26.308,04		26.308,04
Activaciones					-
Ventas			(14.130,67)		(14.130,67)
Bajas					-
Ajustes					-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2015</b>	<b>1.577,94</b>	<b>2.042,49</b>	<b>29.918,04</b>	<b>2.200,00</b>	<b>35.738,47</b>

  

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipo de computación</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2014</b>	<b>(578,57)</b>	<b>(2.042,49)</b>	<b>(7.096,26)</b>	<b>(2.200,00)</b>	<b>(11.917,32)</b>
Depreciación de año	(157,79)		(5.545,14)		(5.702,93)
Ventas			5.652,27		5.652,27
Bajas					-
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2015</b>	<b>(736,36)</b>	<b>(2.042,49)</b>	<b>(6.989,13)</b>	<b>(2.200,00)</b>	<b>(11.967,98)</b>

## 8. Cuentas y Documentos por pagar :

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, este rubro lo integraban:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores		5.008,71	15.847,58
Nóminas por pagar		104,23	527,85
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>5.112,94</b>	<b>16.375,43</b>

## 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, este rubro lo integraban:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administración Tributaria		77,26	12,23
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		2.622,62	1.980,38
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>2.699,88</b>	<b>1.992,61</b>

## 10. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2015 y 2014, este rubro lo integraban:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar al less		254,04	122,57
Beneficios de Ley a Empleados		1.924,45	1.291,09
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		1.984,91	1.521,35
Otras cuentas por pagar		-	300,00
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>4.163,40</b>	<b>3.235,01</b>

## 11. Capital Social

El capital social a Diciembre 31 de 2015 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 2015 y 2014 se conforma por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Honorarios por Comisiones	-	4.800,00
Honorarios por Servicios	30.600,00	20.000,00
<b>Total</b>	<b>US\$ 30.600,00</b>	<b>24.800,00</b>

## 13. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 está conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	2.182,87	2.106,68
Aportes IESS	478,67	462,55
Beneficios Sociales	209,01	200,90
<b>Total</b>	<b>US\$ 2.870,54</b>	<b>2.770,14</b>

## 14. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2015 y 2014 se incluye lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	4.431,89	4277,1996
Aportes IESS	971,84	939,1189
Beneficios Sociales	424,35	407,894
Honorarios Profesionales	666,72	722,28
Gestión	1.412,01	-
Depreciaciones	5.702,93	4.510,67
Otros gastos	1.187,00	1.030,39
<b>Total</b>	<b>US\$ 14.796,74</b>	<b>11.887,55</b>