

MARKETBROK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF
AÑO 2016

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.- Cuentas por cobrar comerciales y otras

NOTA 6.- Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 8.- Cuentas por pagar comerciales y otras

NOTA 9.- Provisiones

NOTA 10.- Capital Social

NOTA 11.- Ingresos

NOTA 12.- Gastos administrativos y generales

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2016

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 de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	71	439
Bancos	11.241	5.440
Total	US\$ 11.312	5.879

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2016 y 2015, fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Compañías relacionadas (a)	776	412
Anticipos a proveedores	5.000	5.000
Deudas de funcionarios y trabajadores	3.760	558
Otras cuentas por cobrar	8.000	8.000
Total	US\$ 17.536	13.971

6. Impuestos corrientes

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

<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto renta retenido por clientes	-	100
Anticipo Impuesto a la Renta	346	-
Total	346	100

<u>Pasivo por impuestos corrientes:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta	2.734	2.623
IVA y Renta por pagar	90	77
Total	2.824	2.700

7. Propiedad, planta y equipo

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

	Costo		Vida útil
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	años
Vehículos	29.918	29.918	5
Muebles y enseres	1.578	1.578	10
Equipo de computación	2.042	2.042	3
Software Contable	2.200	2.200	3
	35.738	35.738	
Depreciación Acumulada	(18.109)	(11.968)	
Total	US\$ 17.629	23.770	

* Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fueron los siguientes:

<i>Costo</i>	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Software Contable	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2014	29.918	1.578	2.042	2.200	35.738
Adquisiciones	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2015	29.918	1.578	2.042	2.200	35.738
Adquisiciones	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2016	29.918	1.578	2.042	2.200	35.738

<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Software Contable	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2014	1.444	579	2.042	2.200	6.265
Depreciación del año	5.545	158	-	-	5.703
Saldo a Diciembre 31 de 2015	6.989	736	2.042	2.200	11.968
Depreciación de año	5.984	158	-	-	6.141
Saldo a Diciembre 31 de 2016	12.973	894	2.042	2.200	18.109

8. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2016 y 2015, este rubro lo integraban:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores no relacionados	4.948	5.009
Nómina por pagar	261	104
Participación a trabajadores	1.391	1.985
Retenciones al personal	131	254
Total	US\$ 6.731	7.352

9. Provisiones

A Diciembre 31 de 2016 y 2015 comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisiones por cargas sociales	377	1.924
Total	US\$ 377	1.924

10. Capital Social:

El capital social a Diciembre 31 de 2016 está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

11. Ingresos por actividades ordinarias

Por los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015, corresponde a ingresos propios del objeto social de la empresa.

12. Gastos Administrativos y generales

En este rubro a diciembre 31 de 2016 y 2015 se incluye:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	9.431	10.684
Honorarios profesionales	667	667
Impuesto a la renta	2.734	2.623
Impuestos, tasas y contribuciones	904	1.118
Suministros de oficina	3.115	31
Depreciaciones	6.141	5.703
Gastos de gestión	1.011	1.412
Gastos de transporte	3	15
Otros gastos	-	8.478
Total	US\$ 24.006	30.730