

MARKETBROK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF
AÑO 2018

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.-Estado Financiero

NOTA 5.-Estado de Resultados Integrales

MARKETBROK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2018

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 S.A. viene preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad desde el 1 de enero de 2010. 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

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de "propiedad, planta y equipo" se miden inicialmente por su costo.

El costo de "propiedad, planta y equipo" comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de "propiedad, planta y equipo" se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando una entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los que se clasifican como no corrientes.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto cuando la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores de la fecha del estado de situación financiera.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (*ya sea legal o implícita*) como resultado de un suceso pasado, y 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.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

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.

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.

Venta de bienes: 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 con 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 periodo de la esencia de la transacción.

Utilidad (Pérdida) por acción

La utilidad (pérdida) básica por acción se calcula dividiendo la utilidad (pérdida) neta del año atribuido a los accionistas para el número de acciones.

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 esta 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 tiene 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.

MARKETBROK S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Año terminado en Diciembre 31, 2018

(en US dólares)

ACTIVO

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes	5.126.37
Cuentas por cobrar comerciales y otras	18.510.00
Impuestos corrientes	2.577.98
	<u>26.214.35</u>

Activos no corrientes

Propiedad, planta y equipo, neto	42.368.00
(-) Depreciación	14.747.88
	<u>27.620.12</u>

Otros Activos

Inversiones	8.265,31
	<u>8.265,31</u>

Total activo 62.099.78

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo corriente

Cuentas por pagar comerciales y otras	8.265.98
Provisiones	1.975.90
Impuestos corrientes	2.902.92
	<u>13.144.80</u>

Total pasivo 13.144.80

Patrimonio

Capital Suscrito	800,00
Capital Suscrito no Pagado	(600,00)
Reserva legal	2.454,31
Resultado de ejercicios anteriores	45.116.65
Resultado del ejercicio antes de Impuesto a la Renta	1.184.02
	<u>48.954.98</u>

Total pasivo y patrimonio 62.099.78

MARKETBROK S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Año terminado en Diciembre 31, 2018

(en US dólares)

Ventas netas	35.300.00
Costo de ventas	0,00
Utilidad bruta	59.720,00
Gastos administrativos y generales	(33.020.64)
Resultado del ejercicio antes de Impuesto a la renta	(33.020.64)
Impuesto a la renta	(2.197.98)
15% Participación Trabajadores	(596.82)
Resultado integral del ejercicio	1.184.02