

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
Urb. Torres del surdo Mz. 49 SL15
RUC 0992848766001
EXP 175155

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Contenido

1. Información General.....	5
MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A	5
1.1. Base de presentación de los Estados Financieros.....	5
1.1.1. Cambios en políticas contables.....	6
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación.....	6
1.2. Información financiera por segmentos.....	6
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	6
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.....	6
2. Resumen de las principales políticas contables	7
2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	7
2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar	7
2.3. Documentos y Cuentas por Pagar.....	7
2.4. Capital social.....	8
3. Bancos	8
4. Cuentas por Cobrar	8
5. Activo Fijo	8
6. Otras Obligaciones no Corrientes.....	8
7. Capital Social.....	9
8. Resultados	9

**Las Notas 1 a 5, forman parte integral de los Estados Financieros de
MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A**

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
 Urb. Torres del saldo Mz 49 SL15
 RUC 0992848766001
 EXP 175155

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ACTIVO		PASIVO		15.787,14
BANCOS	2.968,42	PROVEEDORES LOCALES	7.517,94	
IVA PAGADO	1.244,86	IESS GLOSAS	7.862,13	
RETENCIONES	1.774,68	IESS APORTES	96,42	
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	75,75	RETENCION EN SUMINISTROS Y MATERIALES	8,67	
ACTIVO CORRIENTE	6.063,71	OTRAS RETENCIONES 2 %	157,00	
		DECIMO TERCERO	33,33	
		DECIMO CUARTO	321,67	
ACTIVO FIJO				
EDIFICIO	25.174,12	PATRIMONIO		14.191,98
EQUIPO DE COMPUTACION	112,00	CAPITAL	800,00	
DEPRECIACION	(1.379,71)	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	13.592,83	
		PERDIDA DEL EJERCICIO	(200,85)	
TOTAL ACTIVO FIJO	23.915,41			
TOTAL ACTIVO	29.979,12	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		29.979,12

ESTADO DE RESULTADOS
 MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

VENTAS	99.674,14
GASTOS	
SUELDOS Y SALARIO	4.800,00
APORTE PATRONAL	535,70
IECF-SECAP	48,00
DECIMO TERCERO	400,00
DECIMO CUARTO	386,00
VACACIONES	200,00
FONDO DE RESERVA	400,00
GLOSAS IESS	7.862,13
DEPRECIACION	1.293,44
COMBUSTIBLE	427,38
GASTOS BANCARIOS	30,22
GASTOS DE VIAJE	7.368,62
INSTALACION Y ORGANIZACION	53.406,70
MANTENIMIENTO Y REPARACION	10.711,44
OTROS GASTOS	7.953,47
SUMINISTROS	3.895,45
TRANSPORTE	120,00
TOTAL GASTOS	99.674,99
PERDIDA DEL EJERCICIO	(200,85)

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
 Urb. Torres del sol de Mz 49 SL15
 RUC 0992848766001
 EXP 175155

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A	
	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobro a clientes, relacionadas y otros.	99,474,14
Pago a proveedores, empleados y otros.	(106,995,52)
Efectivo neto provisto en actividades de operación.	(7,521,38)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipo neto.	-
Efectivo neto provisto en actividades de inversión.	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Obligaciones financieras.	-
Partes relacionadas.	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiación.	-
Aumento (disminución) neto en efectivo.	(7,521,38)
Efectivo al comienzo del año.	10,489,80
Efectivo al final del año.	2,968,42

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO NETO	
	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta del ejercicio antes de impuestos y participación	(200,85)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciación	1,293,44
Provisiones	-
Participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	-
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas	2,584,75
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN Inventarios	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) Cuentas por pagar y otros	(9,748,44)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	(1,450,27)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	(7,521,38)

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones estratégica.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3

Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A; Sección 2

Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) Quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Se clasifican como activos corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.4. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3. Bancos

Un detalle dela cuenta corriente del Banco Pichincha, al 31 de diciembre del 2017

	2017
Bancos	2.968,42

4. Cuentas por Cobrar

En este rubro podemos ver el detalle de las cuentas por cobras a nuestros clientes, y el crédito tributario por concepto de saldo a favor en impuestos.

IVA PAGADO	1.244,86
RETENCIONES	1.774,68
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIOR	75,75
ACTIVO CORRIENTE	6.063,71

5. Activo Fijo

La compañía al cierre del ejercicio fiscal cuenta con un activo disponible según el siguiente detalle:

EDIFICIO	25.174,12
EQUIPO DE COMPUTACION	112,00
DEPRECIACION	(1.370,71)
TOTAL ACTIVO FIJO	23.915,41

6. Otras Obligaciones no Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, empleadores e impuestos.

Un detalle de las Otras Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2017

MARKETING Y ESTRATEGIAS S.A
Urb. Torres del saldo Mz 49 SL15
RUC 0992848766001
EXP 175155

PROVEEDORES LOCALES	7.517,94
IESS GUASAS	1.062,13
IESS APORTES	86,40
RETENCION 1% SUMINISTROS Y MATERIALES	8,67
OTRAS RETENCIONES 2 %	157,00
DECIMO TERCERO	33,33
DECIMO CUARTO	121,67
	15.787,14

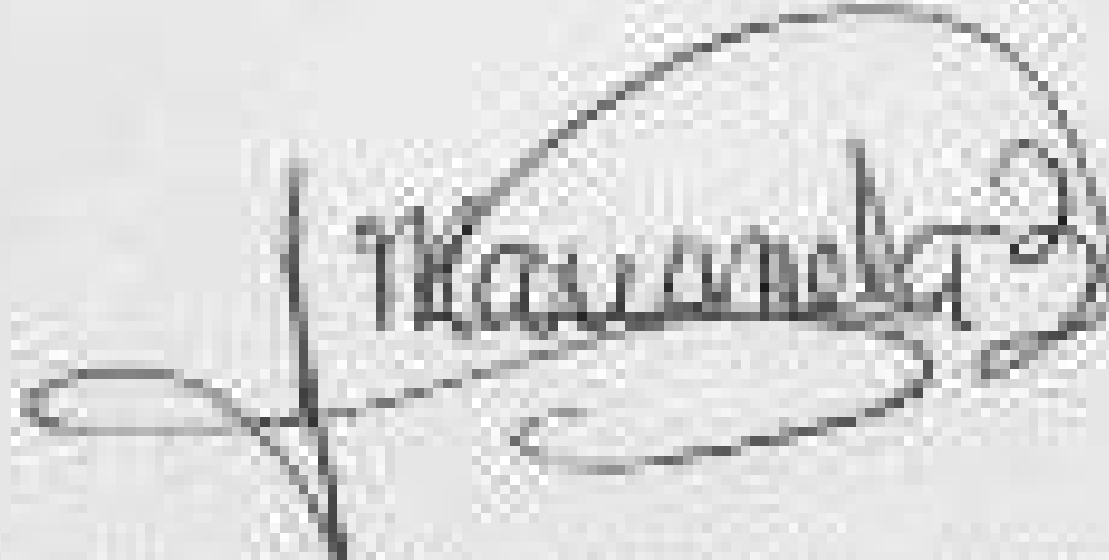
7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

8. Resultados

Al 31 de Diciembre del 2016, la empresa tuvo ganancias acumuladas por \$13.592,83, mientras que en el 2017 obtuvo una pérdida del ejercicio de \$200,85, dejando una utilidad a reinvertir global de \$13.391,98 para el 2018.


VARAS FERNANDEZ BLANCA ALEMANIA
Gerente General


CPA BERRONES RIVADENEIRA MARIANELA
Contador General