# MARKETING VIRTUAL FERIAS360 S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## 1. Información General:

La Compañía MARKETING VIRTUAL FERIAS360 S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Manuel de Luzarraga 211 y Panamá Edificio Cetic piso 6 ofic 601, constituida el 25 de Mayo del 2016, su actividad principales "Realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing, creación de stands, otras estructuras y lugares de exhibición".

## Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* 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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

## 2. Políticas contables:

*Reconocimiento de Ingresos*

El ingreso de actividades ordinarias procede de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

*Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

*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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

## 3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Bancos Locales | 883.35 | 9,816.87 |
| Total | 883.35 | 9,816.87 |

## 4. Cuentas por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos fueron:

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Clientes | 5,704.80 | 5,943.50 |
| Total | 5,704.80 | 5,943.50 |

## 5. Otras cuentas y documentos por cobrar

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Credito Tributario IVA | 3,732.85 | 403.38 |
| Credito Tributario IR | 969.64 | 452.54 |
| CXC Empleados | 0.00 | 50.00 |
| Anticipos a Proveedores | 18,457.29 | 13,229.41 |
| Total | 23,159.78 | 14,135.33 |

## 6. Propiedad planta y equipo

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Equipos de Computación | 464.37 | 209.99 |
| ( - ) Depreciacion acum. Eq.Comp. | (219.40) | (78.09) |
| Total | 244.97 | 131.90 |

## 7. Impuestos diferidos

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Amortizacion de Pérdidas | 4,703.00 | 565.78 |
| Total | 4,703.00 | 565.78 |

## 8. Cuentas por pagar

| | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores | 2,552.70 | 504.15 |
| Otras CXP | 976.10 | 2,955.33 |
| Imp x pagar | 982.03 | 62.13 |
| Obligaciones con traba | 839.02 | 1,340.79 |
| IESS por pagar | 116.44 | 233.28 |
| Prestamos Bancario | 16,340.90 | - |
| **Total** | 21,807.19 | 5,095.68 |

## 9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía está constituido por 100 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US$ 8,oo cada una.

## 10. Aportes a Futuras capitalizaciones

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de $25,000.00 correspondiente a aportes de accionistas.

## 11. Impuesto a la Renta

La empresa no genero Impuesto a la Renta por pagar/Impuesto Causado. La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

| | |
|---|---|
| Utilidad/(Perdida) del Ejercicio | -17,121.21 |
| (-) Participacion Trabajadores | 0.00 |
| (+) Gastos no Deducibles | 572.35 |
| (-) Amortización de Perdidas | |
| **Base Imponible** | -16,548.86 |
| | |
| Impuesto Causado (22% de Base Imponible) | 0.00 |
| Anticipo Determinado | - |

**Atentamente**

**MARIA JIMENA ERAZO HERRERA**
**Gerente General**
**Marketing Virtual Ferias360 S.A.**