

MARKETSOLUTIONS S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

1. Información General

MARKETSOLUTIONS S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la de Ventas al por menos de Alimentos y Bebidas en Supermercados. Está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 30 de Agosto del 2017.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 2 de Marzo del 2020 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Resumen de la principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme.

2.1.1. Bases de preparación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2019. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2019 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja – Bancos	\$86.135,12	\$14.845,93

Cuentas y documentos por cobrar corrientes comerciales corrientes

Corresponde a cantidades por cobrar de los pagos que realizaron los clientes con tarjetas de crédito y créditos:

MARKETSOLUTIONS S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	\$2.923,55	\$877,16

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario que se ha obtenido por la compra de Activos Fijos y bienes para la implementación del negocio.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$2.628,61	\$2.189,00
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$ 0,00	\$ 984,44

Inventarios

Corresponde al saldo final del stock de las compras de productos terminados que realizó Marketsolutions SA al final del ejercicio económico terminado.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario	\$13.196,87	\$6.152,55

Gastos Pagados por Anticipado

Son valores que se anticiparon a proveedores por trabajos de mejoras y mantenimientos al local.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos pagados por Anticipado	\$71.120,00	\$1.801,68

Otros Activos Corrientes

Son valores generados por la compra de bienes y servicios.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Activos Corrientes	\$1.565,10	\$0,00

Propiedades, Planta y Equipo

Se registran los valores de Propiedad Planta y Equipo que la compañía ha adquirido:

MARKETSOLUTIONS S.A.**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	\$10.274,29	\$ 9.569,86
Equipos de Computación	<u>\$ 4.478,20</u>	<u>\$ 4.478,20</u>
	\$14.752,49	\$14.048,06
(-) Depreciación acumulada	<u>\$ 5.476,37</u>	<u>\$ 2.979,71</u>
	\$ 9.276,12	\$11.068,35

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que al cierre de este ejercicio no fueron liquidadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Doc. Por Pagar	\$21.928,42	\$3.533,57

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Se registra los valores pendientes de pago por conceptos de impuestos de IVA y Retenciones por pagar de diciembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	\$461,71	\$864,57

Impuesto a la Renta por Pagar

Se registra el valor a pagar del impuesto a la renta del año 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	\$63,34	\$1.067,70

Provisiones Corrientes

Se registra la provisión de Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y la provisión para el salario digno del año 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras provisiones corrientes	\$2.034,86	\$1.140,73

MARKETSOLUTIONS S.A.**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019****Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo**

Son valores por pagar a los accionistas los cuales no tienen vencimiento cierto, ni tasa de interés y se cancelarán cuando la compañía cuente con liquidez suficiente.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionista 1	\$35.650,00	\$12.650,00
Accionista 2	<u>\$35.650,00</u>	<u>\$12.650,00</u>
Total	\$71.300,00	\$25.300,00

Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionista 1	\$ 400,00	\$ 400,00
Accionista 2	<u>\$ 400,00</u>	<u>\$ 400,00</u>
Total Capital Suscrito y/o Asignado	\$ 800,00	\$ 800,00

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía MARKETSOLUTIONS S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico obtuvo los siguientes ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas Locales 12%	\$171.444,70	\$131.517,21
Ventas netas locales 0%	<u>\$149.673,40</u>	<u>\$100.936,75</u>
Total	\$321.118,10	\$232.453,96

Costos y Gastos

La compañía MARKETSOLUTIONS S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico reporta los siguientes costos y gastos:

MARKETSOLUTIONS S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTOS		
Inventario Inicial	\$ 6.152,55	\$ 5.799,44
Compras netas locales	\$185.344,11	\$138.816,88
(-) Inventario final Prod: Terminados	\$ 13.196,87	\$ 6.152,55
Depreciación P.P.E.	\$ 1.674,54	\$ 1.627,61
Combustibles y lubricantes	\$ 1.574,03	\$ 0,00
Suministros, herramienta y mat.	\$ 10.354,44	\$ 0,00
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 1.873,53	\$ 0,00
Servicios Públicos	<u>\$ 6.971,53</u>	<u>\$ 0,00</u>
Total Costos	\$200.747,86	\$140.091,38
GASTOS		
Sueldos y salarios	\$ 29.512,53	\$ 8.636,90
Beneficios Sociales	\$ 4.526,85	\$ 715,70
Aporte a la seguridad social	\$ 4.242,15	\$ 1.049,39
Honorarios	\$ 812,40	\$ 0,00
Depreciación P.P.E.	\$ 822,12	\$ 822,08
Combustibles y lubricantes	\$ 0,00	\$ 1.307,64
Gastos de Viaje	\$ 6.460,20	\$ 5.090,36
Gastos de Gestión	\$ 4.530,29	\$ 755,26
Arrendamientos Operativos	\$ 11.714,50	\$ 9.600,00
Suministros, herramienta y mat.	\$ 17.452,10	\$ 30.333,97
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 0,00	\$ 4.723,57
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 764,58	\$ 270,83
Iva que se carga al gasto	\$ 707,45	\$ 660,35
Servicios Públicos	\$ 0,00	\$ 6.699,47
Otros Gastos	\$ 24.428,79	\$ 12.808,53
Gastos Financieros	<u>\$ 4.717,35</u>	<u>\$ 3.178,92</u>
Total Gastos	\$110.691,31	\$ 86.652,97
Total Costos y Gastos	\$311.439,17	\$226.744,35

Participación Trabajadores

La compañía MARKETSOLUTIONS S.A al término del ejercicio económico 2019, distribuirá el 15% de participación a los trabajadores \$1.451,84.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera.

MARKETSOLUTIONS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo de Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el Impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor anticipo calculado del año anterior.

La base del cálculo para determinar la base del impuesto a la renta de la Compañía fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio después de la PT:	\$8.227,09	\$4.853,17
22% Impuesto Renta	\$1.809,96	\$1.067,70
Anticipo de Impuesto 2019	\$ 0,00	\$ 3,39
(-) Retenciones del año	<u>\$1.746,62</u>	<u>\$ 984,44</u>
Impuesto a la renta por pagar	\$ 63,34	\$ 79,87

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Marzo del 2020.



CPA. Patricia Mera
RUC: 0921038949001
Contadora.