

MASTER RESEARCH MASRESARSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

1. OPERACIONES

La actividad principal de la empresa se constituye en la realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes; producción 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, habiendo iniciado sus actividades el 06 de diciembre del 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento,

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Standards Board – IASB, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Responsabilidad de la Información,

La información que consta en los estados financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se ha cumplido en su totalidad los principios incluidos en las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF).

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se detallan las principales políticas que la compañía utiliza en la elaboración y presentación de los Estados Financiero bajo NIIF.

Efectivo en Caja y Bancos

Estas cuentas expresadas en el estado de situación financiera, comprende el valor de dinero en caja como los depósitos bancarios, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Otras cuentas por Cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionadas y no relacionadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la compañía.

Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo



En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuestos al valor agregado y por retenciones del IVA que nos realizaron e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuestos a la renta que no han sido compensados.

Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

Otras obligaciones corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones con la administración tributaria por impuesto al valor agregado e impuesto a la Renta por Pagar, así como las retenciones en la fuente por pagar, por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Por la Seguridad Social.

Para este grupo contable se registran las obligaciones con la seguridad social por pagar.

Por la Participación de trabajadores

Se registra el valor de la participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio.

Patrimonio

Capital Social

En este grupo se registra el monto aportado de capital. Se mide su valor nominal.

Utilidad del ejercicio

Se registra el valor de la utilidad del ejercicio económico 2018.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se generan en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad.

Se registran las ventas por los servicios que presta la compañía durante el periodo que se informa.

Costos y Gastos

Costos

En este grupo contable se registran la erogación de dinero en la adquisiciones de bienes y/o servicios que giren en torno a la fuente de generación del ingreso de la compañía.

Gastos

En este grupo contable se registran los gastos que surgen de las actividades de la compañía.

Efectivo en Caja y Bancos.

Detalle	Año 2018	Año 2017
Caja	-	2.000,00
Bancos	10.966,57	-
Total	10.966,57	2.000,00

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar son:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Clientes	-	-
Anticipo entregados a Proveedores	5.895,29	-
Total	5.895,29	-

Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo.

Detalle	Año 2018	Año 2017
Credito Trib. por Retenciones Fuente Iva	420,24	-
Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta	917,80	-
Total	1.338,04	-

Otras obligaciones corrientes.

Detalle	Año 2018	Año 2017
Cuentas por pagar diversas / Relacionadas	-	1.200,00
Total	-	1.200,00

Con la administración tributaria.

Detalle	Año 2018	Año 2017
Retenciones en la Fuente del IVA	82,80	-
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	79,09	-
Impuesto a la Renta por Pagar	3.618,86	-
Total	3.780,75	-

Con la Seguridad Social.

Detalle	Año 2018	Año 2017
Obligaciones con el IESS	208,06	-
Total	208,06	-

Con la participación a trabajadores.- La compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$ 2,554.29, que corresponde al 15% de su utilidad líquida, este valor debe ser cancelado hasta el 15 de marzo del 2019.

Detalle	Año 2018	Año 2017
15% Participación de Trabajadores	<u>2.554,29</u>	<u>-</u>
Total	2.554,29	-

Ingreso Ordinarios

Detalle	Año 2018	Año 2017
Ingresos por Ventas	<u>60.254,84</u>	<u>-</u>
Total	60.254,84	-

Costos y Gastos

Detalle	Año 2018	Año 2017
Costos totales	<u>29.350,32</u>	<u>-</u>
Gastos totales	<u>13.874,57</u>	<u>-</u>
Total	43.224,89	-

Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta del ejercicio corresponde al valor del 25% de la base, correspondiendo a \$ 3,618.86 dólares de Estados Unidos de América.

UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 17.029,95
(-) 15% Participación de Trabajadores	\$ 2.554,49
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	\$ 14.475,46
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
(-) 25% Impuesto a la Renta	\$ 3.618,86
UTILIDAD NETA	\$ 10.856,59

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.


 Ing. Com. Marco Ortiz Minalla
 CONTADOR



MASTER RESEARCH MASRESARSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre del 2018

CODIGO	CUENTA	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVO			\$ 18.199,90
101	ACTIVO CORRIENTE			\$ 18.199,90
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 10.966,57	
10101001	CAJA	\$ 0,00		
10101001001	Caja General	\$ 0,00		
10101002	BANCOS		\$ 10.966,57	
10101002001	Banco Pacifico S a 783111-0	\$ 10.966,57		
10103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		\$ 0,00	
10103001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	\$ 0,00		
10103001001	Cuentas por Cobrar a Clientes	\$ 0,00		
10104	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		\$ 5.895,29	
10104001	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 5.895,29		
10104001001	Anticipos Entregados a Proveedores	\$ 5.895,29		
10106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO		\$ 1.338,04	
10106002	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 420,24		
10106002004	Credito Trib. por Retenciones Fuente Iva	\$ 420,24		
10106003	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$ 917,80		
10106003001	Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta	\$ 917,80		
2	PASIVO			\$ 6.543,31
201	PASIVOS CORRIENTES			\$ 6.543,31
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		\$ 0,00	
20101002	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	\$ 0,00		
20103	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		\$ 0,00	
20103001	PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	\$ 0,00		
20103001.01	Préstamos de Accionistas o Socios Locales	\$ 0,00		
20105	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
20105010	OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES		\$ 6.543,31	
2010501001	Iva Cobrado		-	
2010501001001	Iva por Pagar	-		
2010501002	Retenciones en la Fuente del IVA		82,80	
2010501002001	Ret. IVA por pagar 10%	30,00		
2010501002002	Ret. IVA por pagar 30%	-		
2010501002003	Ret. IVA por pagar 70%	16,80		
2010501002004	Ret. IVA por pagar 100%	36,00		
2010501003	Retenciones en la Fuente del Ir		79,09	
2010501003001	Ret. Fuente IR. Por pagar 1%	3,31		
2010501003002	Ret. Fuente IR. Por pagar 2%	45,78		
2010501003003	Ret. Fuente IR. Por pagar 8%	-		
2010501003004	Ret. Fuente IR. Por pagar 10%	30,00		
2010501005	Impuesto a la Renta por pagar		3.618,86	
2010501005001	Impuesto a la renta 2018	3.618,86		
2010501006	Participación Trabajadores		2.554,49	
2010501006001	15% Participación de Trabajadores	2.554,49		
2010501005	Obligaciones con el IESS		208,06	
2010501005001	Aporte Individual por pagar	95,45		
2010501005002	Aporte Patronal, IECE y SECAP	112,62		
2010501005003	Obligaciones con el IESS 2018	-		
2010501005004	Obligaciones con el IESS años anteriores	-		
20105011	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 0,00	\$ 0,00	
20105011001	Anticipos Recibidos de Clientes	\$ 0,00		
3	CAPITAL			\$ 11.656,59
301	CAPITAL SUSCRITO		\$ 800,00	
30101	Capital Suscrito	\$ 800,00		
302	APORTES ACCIONISTAS		\$ -	
30201	Aportes de Socios	\$ 0,00		
304	RESERVAS		\$ -	
30401	Reservas legal	\$ 0,00		
306	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ -	
30601	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 0,00		
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 10.856,59	
30701	Utilidad NETA	10.856,59		
	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		\$ 10.856,59	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 18.199,90

31/dic./2018 07:02

*** MASTER RESEARCH MASRESARSA S.A. ***

1/1

MASTER RESEARCH MASRESARSA S.A.
ESTADO DE SITUACION DE RESULTADOS INTEGRAL

A Diciembre del 2018

CODIGO	CUENTA	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
4	INGRESOS			\$ 60.254,84
401	INGRESOS DE LA COMPAÑIA			\$ 60.254,84
40101	VENTAS NETAS LOCALES		\$ 60.254,84	
40101001	Ventas Netas Locales Gravadas Con Tarifa 12% de Iva	\$ 60.254,84		
5	COSTOS			\$ 29.350,32
501	COSTOS DE VENTAS DEDUCIBLES			\$ 7.229,00
50107	COMISIONES		\$ 7.229,00	
50107001	Comisiones Local	\$ 7.229,00		
502	COSTOS PROGRAMAS CAPACITACION			\$ 22.121,32
50201	Materiales		\$ 4.365,63	
50202	Equipos/localidad		\$ 12.803,68	
50203	Honorarios		\$ 3.190,90	
50204	Refrigerios Capacitacion		\$ 1.761,11	
	UTILIDAD BRUTA			\$ 30.904,52
6	GASTOS			\$ 13.874,57
601	GASTOS DEDUCIBLES			\$ 12.978,84
60103	HONORARIOS		\$ 3.175,55	
60103001	Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 3.175,55		
60104	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 2.743,67	
60103002	Sueldos y Salarios	\$ 2.743,67		
60105	BENEFICIOS SOCIALES		\$ 534,40	
60105001	Decimo Tercer Sueldo	\$ 168,33		
60105002	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 96,51		
60105003	Aportación Patronal	\$ 225,23		
60105004	IECE Y SECAP	\$ 20,20		
60105005	Vacaciones	\$ 24,13		
60107	COMISIONES		\$ 35,54	
60107001	Comisiones Bancarias	\$ 35,54		
60110	OTROS GASTOS		\$ 6.489,68	
60110001	Promoción y Publicidad	\$ 1.115,44		
60110002	Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 1.073,21		
60110006	Gastos de Gestión	\$ 1.206,41		
60110007	Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 234,00		
60110009	Gastos por movilización	\$ 788,00		
60110018	Ajustes por Redondeo	\$ 0,00		
60110019	Retenciones asumidas	\$ 71,76		
60110020	Gastos Varios	\$ 2.000,86		
602	GASTOS FINANCIEROS			\$ 896,73
60201	Gastos Bancarios		\$ 134,00	
60203	Gastos Financieros Tarjetas Credito		\$ 761,73	
	UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 17.029,95
	(-) 15% Participación de Trabajadores	\$ 2.554,49		\$ 2.554,49
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			\$ 14.475,46
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ 3.618,86	
	(-) 25% Impuesto a la Renta	\$ 3.618,86		\$ 3.618,86
	UTILIDAD NETA			\$ 10.856,59

31/DIC./2018 12:00:00

*** MASTER RESEARCH MASRESARSA S.A. ***

ADMIN