

## **MARKETHINK CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:**

La Compañía MARKETHINK CIA LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Trigésima del Distrito Metropolitano de Quito, el 2 de Abril del 2019 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a LA ACTIVIDAD DE OTRAS ACTIVIDADES DE TELECOMUNICACIONES. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar todo acto o contrato permitidos por las leyes ecuatorianas que tengan relación con el mismo.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en sector el Bosque, calle Armando Pesantes OE9-86 y Av. Mariscal Sucre, Bloque Tungurahua Oficina 02

Los Ingresos ordinarios correspondientes a las actividades de Distribuidora Autorizada de Claro cuyas ventas en año 2019 son USD. \$ 17349.68 que constituyen el rendimiento de actividad empresarial durante el ejercicio fiscal mencionado.

El patrimonio NETO de los socios en este año está en signo negativo ya que la empresa en este primer año de actividad obtuvo una perdida.

#### **- BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

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.

El proceso contable del año fiscal 2019 se realizó en el sistema contable financiero administrativo CIAD de la empresa Elixir Cía. Ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.0.1C1.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIF a partir de su creación.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2019

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, A continuación,

detallo las siguientes notas:

## **ACTIVO CORRIENTE**

### **1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	5234.11
Total: BANCOS	5234.11

## **2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, se mantiene el valor de provisión histórica.

Las cuentas por cobrar no relacionados con anticipo a empleados.

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS**

CUENTAS	EN DOLARES
CXC CLIENTES	3806.82
Total: CLIENTES NACIONALES	3806.82

## **3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se registra crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2019 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	327.86
CREDITO TRIBUTARIO IVA	158.36
Total: IMPUESTOS	486.22

## **4.- ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada,

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

COSTOS	AL 31/12/2019
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	1400.00
EQUIPO COMPUTACION	2600.00
(-) DEPRECIACIONES	(754.91)
<b>TOTAL</b>	<b>3245.09</b>

## PASIVO CORRIENTE

### 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de diciembre 2019 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor del cierre del Balance presenta las siguientes cuentas por Pagar:

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	9000.22
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	10737.26
OTROS PASIVOS	44.42
<b>Total: PROVEEDORES</b>	<b>19781.90</b>

### 6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no presenta saldos por pagar en las instituciones financieras

CUENTAS	EN DOLARES
OBLIGACIONES NO CORRIENTES	0.00
<b>Total: PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>

### 7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprendese de recursos, provienen de obligaciones a Relacionados, la compañía no registra obligación por pagar por este rubro:

## 8. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELdos POR PAGAR Y BENEFICIOS DE LEY	1899.76
OBLIGACIONES CON EL IEss	413.40
<b>Total: SUELdos Y PROVISIONES POR PAGAR</b>	<b>2313.16</b>

## 9.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CUENTAS	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00
<b>Total:</b>	<b>0.00</b>

CUENTAS	EN DOLARES
IMPUESTOS POR PAGAR	0.00
<b>Total IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>

## 10.- ANTICIPO DEPOSITOS CLIENTES

Valor al cierre del ejercicio de Anticipo Depósitos Clientes es:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO DEPOSITOS CLIENTES	0.00
<b>Total: ANTICIPOS PRE-COBRADOS</b>	<b>0.00</b>

## 11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. En el Ejercicio fiscal 2019, no se reconoce dicha provisión, debido a que existe alta rotación en el personal laboral del personal.

## 12. PATRIMONIO

El capital de. MARKETHINK CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2019 cierra con USD. 10000.00 divididas en diez mil acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía reflejó una perdida.

CUENTAS	EN DOLARES
CAPITAL SOCIAL	10000.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-19322.82
Total: PATRIMONIO Y CAPITAL	<b>-9322.82</b>

## 13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

## 14.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de registran al valor histórico.

Los costos y gastos de reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente



Sra. Bertha Andrade  
CONTADORA Nro.036459  
MARKETHINK CIA LTDA.