

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A. fue constituida el 06 de mayo del 2010, siendo su actividad principal es **ESTUDIO E INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN LAS CIENCIAS ECONÓMICAS, ESTADÍSTICAS, EN FINANZAS, TRIBUTARIAS, PROCESOS, SISTEMAS, LEGAL Y ESTUDIOS DE MERCADOS**, manteniendo en la actualidad en su nómina de empleados a 7 personas.

La compañía tiene su domicilio tributario principal en la ciudad de Guayaquil en Vicente Norero 104 y Jose Pino Roca Edificio Colon

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.01.01 FONDOS DISPONIBLES	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	8,811.01	0.00	7,652.62	
1.01.01.02.002 BANCO PACIFICO	73,085.83	13,294.58	35,165.92	93,980.99
1.01.01.02.001 BANCO PICHINCHA	2,034.56	118,916.34	106,506.08	14,373.01
SUBTOTAL	83,931.40	132,210.92	149,324.62	108,354.00

2.2 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. No existen probabilidades por perdidas en la recuperación de cartera.

1.01.02 FONDOS EXIGIBLES	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	15,168.90	60,120.28	54,411.26	66,323.01
1.01.02.01.999 PROVISION CUENTA INCOBRABLES	-1,243.78	-1,243.78	-642.58	642.58
1.01.02.04.001 PRESTAMOS EMPLEADOS	1,480.00	1,480.00		
1.01.04.04.002 ANTICIPOS POR LIQUIDAR	59,677.61	3,568.10	2,994.62	
1.01.04.04.001 ANTICIPOS EMPLEADOS	1,500.00			
1.01.02.05.003 CUENTAS POR LIQUIDAR		2,229.65		
1.01.02.05.002 CUENTAS TARJETA DE CREDITO	21,937.59	0.00	0.00	-
1.01.02.05.004 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,280.00	23,780.00	6,000.00	
SUBTOTAL	144,800.32	89,934.25	62,763.30	65,680.43

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3 Anticipos Fiscales

1.01.04 PAGOS & SERVICIOS DISPONIBLES	<u>2018</u> US \$	<u>2017</u> US \$	<u>2016</u> US \$	<u>2015</u> US \$
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	3,335.00	-	-	-
1.01.04.02.003 IVA PAGADO	533.33			
1.01.04.02.006 CREDITO TRIBUARIO IVA	30,845.36	43,458.71	33,019.93	18,361.63
1.01.04.02.007 RETENCIONES DE IVA		2,192.29	252.13	-
SUBTOTAL	34,713.69	45,651.00	33,272.06	18,361.63

2.4 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>2018</u> US \$	<u>2017</u> US \$	<u>2016</u> US \$	<u>2015</u> US \$
Activos Fijos:				
Vehículos	56,414.24			
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	3,530.77	2,613.15	604.47	604.47
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	13,102.03	13,102.03	10,257.08	10,257.08
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	922.20			
Instalaciones				-
Total Propiedad Planta y Equipo Costos	73,969.24	15,715.18	10,861.55	10,861.55
1.02.01.02.100 DEPRECIACION ACUMULADA	- 8,048.16	- 3,862.60	- 2,673.25	- 1,983.93
Total Activos Fijos	65,921.08	11,852.58	8,188.30	8,877.62

2.5 Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6 Cuentas por Pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos pasivos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US \$	US \$	US \$	US \$
2.01.01.01.005 CUENTAS POR PAGAR	37,737.60	103,981.26	107,663.24	98,592.52
2.01.01.01.002 ANTICIPO DE CLIENTES	321.89	21.89	775.40	
SUBTOTAL	38,059.49	104,003.15	108,438.64	98,592.52

2.7 Pasivos Acumulados

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

2.01.01.02 PASIVOS A EMPLEADOS	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US \$	US \$	US \$	US \$
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR	1,063.46	0.00	2,406.94	
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	1,776.09	211.34	1,348.40	137.06
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	1,405.44	718.75	1,374.03	736.58
2.01.01.02.004 VACACIONES	1,224.18		605.90	
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	121.10		1,122.60	
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	4,854.86	9,194.74	7,850.46	5,884.50
2.01.01.04.001 APORTES AL SEGURO	530.04	547.78	187.04	355.40
SUBTOTAL	10,975.17	10,672.61	14,895.37	7,113.54

2.8 Provisiones

2.8.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de **US\$4,854.86**.

2.8.2 Provisión para impuesto a la renta

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 25%. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables o el valor del anticipo mínimo calculado, el menor y se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto de **US\$7,084.20**.

2.01.01.03 IMPUESTOS POR PAGAR	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.03.001 RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	962.04	4,983.98	7,343.98	17,954.19
2.01.01.03.002 RETENCION IVA	1,171.28	6,355.95	11,279.00	
2.01.01.03.003 IMPUESTO A LA RENTA	1,257.56	1,593.78	177.54	898.70
SUBTOTAL	3,390.88	12,933.71	18,800.52	18,852.89

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta. **ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.** después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

2.9 Capital

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2018, asciende a US\$1.000; del cual está suscrito y pagado US\$1.000, dividido en 1.000 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una.

3.01 PATRIMONIO	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	140.81	140.81	140.81	140.81
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	150,720.18	110,094.65	75,395.63	48,916.30
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,426.67	40,625.53	34,699.02	26,479.33
SUBTOTAL	172,287.66	151,860.99	111,235.46	76,536.44

2.10 Reconocimiento de ingresos

2.10.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

4.01 INGRESO POR ACTIVIDAD	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US \$	US \$	US \$	US \$
4.01.01.01.001 VENTAS	291,842.91	528,782.29	465,415.88	422,587.30
4.02.01.01.002 OTROS INGRESOS				87,009.97
4.01.01.01.001 VENTAS				2,512.40
SUBTOTAL	291,842.91	528,782.29	465,415.88	512,109.67

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2018 al 2015 es la siguiente:

6.01 GASTOS OPERACIONALES	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US \$	US \$	US \$	US \$
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	42,189.71	25,678.35	16,050.37	26,720.34
6.01.01.01.004 GASTO IESS	5,126.07	3,119.87	1,947.24	5,771.59
6.01.01.01.005 FONDOS DE RESERVA	1,851.25	1,151.86	1,122.60	1,687.33
6.01.01.01.002 BENEFICIOS SOCIALES	4,996.25	3,280.47	2,084.27	2,225.80
6.01.01.01.002 BENEFICIOS SOCIALES				906.56
6.01.01.01.003 VACACIONES	1,758.59	1,069.91	668.74	1,113.35
6.01.01.01.008 ALIMENTACION	20,562.27	15,694.42	3,535.74	
6.01.01.01.010 MOVILIZACION			20.00	
6.01.01.01.012 UNIFORMES Y SUMINISTROS	1,662.92	732.98		330.56
6.01.01.01.011 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	5,732.76	4,119.12	3,825.66	
6.01.01.01.017 HONORARIOS PROFESIONALES	131,866.98	361,712.33	287,702.45	344,069.54
6.01.01.01.018 CAPACITACION EMPLEADOS	130.00	3,552.22		
6.01.01.02.002 AGUA		240.00	19.25	
6.01.01.02.003 TELEFONO	73.59			
6.01.01.02.004 TELEFONIA CELULAR	312.19			
6.01.01.02.005 INTERNET	1,977.87	718.77	540.00	
6.01.01.02.006 GASTOS DE CORREO	63.02	87.08	2.85	
6.01.01.02.007 PAPELERIA Y UTILES	1,659.40	5,413.11	2,281.16	173.00
6.01.01.02.008 ALQUILER BIENES MUEBLES & INMUEBLES	8,342.21	3,859.61		13,800.00
6.01.01.03.001 MANTENIMIENTO VEHICULOS	6,337.46	3,251.02	1,022.63	
6.01.01.03.002 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,534.21	967.96	111.77	29.68
6.01.01.03.003 MANTENIMIENTO EQUIPOS	1,038.50	537.50	5,265.79	80.00
6.01.01.03.004 LIMPIEZA DE OFICINA	101.94	168.05	24.73	
6.01.01.03.005 REPARACIONES EN INSTALACIONES	1,727.25	5,260.53	5,424.22	387.76
6.01.01.05.001 GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	4,185.56	1,189.35	689.32	1,004.09
6.01.01.07.001 GASTOS DE GESTION	2,060.77	1,267.82	39,421.56	
6.01.01.07.002 GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	2,394.58	3,684.14	3,553.19	2,040.33
6.01.01.07.003 IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,772.53	8,315.00	2,134.60	60.00
6.01.01.07.009 IMPREVISTOS				2,275.06
6.01.01.07.008 DONACIONES			2,722.00	
6.01.01.07.009 IMPREVISTOS		1,184.26	52.63	
6.01.01.07.011 GASTOS EN REUNIONES	1,500.00			
6.01.01.07.012 GASTOS LEGALES	2,855.26	780.20	4,564.20	1,814.00
6.01.01.07.013 IVA GASTOS	2,577.66	7,299.01	11,953.61	12,748.14
6.01.01.07.014 GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	816.04		42.30	
6.01.01.07.015 SERVICIO TRANSPORTE	273.89	637.01	12,350.00	16,300.00
6.01.01.07.016 GASTOS PUBLICITARIOS	180.00	1,261.00	1,104.09	610.00
6.01.01.08.001 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		601.20		
6.01.02.01.008 COMISIONES			2,538.23	
6.01.01.04.002 GASTOS SEGUROS BIENES		19.08		2,689.69

ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

6.01.02.02.005	ASESORIAS FACTURACION ELECTRONICA	300.00	300.00		
6.01.01.02.009	GASTOS DE EVENTOS				35,937.36
6.01.03.01.001	GASTOS BANCARIOS	506.58	261.49	304.30	105.46
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	9.87	69.29		
SUBTOTAL		259,477.18	467,484.01	413,079.50	472,879.64

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías ECONOMIA MERCADOS Y SISTEMAS ECONMERSIST S.A. Fue constituida el 06 de mayo del 2010 y aplicara la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES, de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del ARTÍCULO PRIMERO de la Resolución No. No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. Misma que se sustituye en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 ARTICULO TERCERO.

4. Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene provisionado US\$140.81 como reserva legal. Al 31 de diciembre del 2018 no efectuo provisión.

5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía determinó una utilidad líquida de US\$ 20,426.67 para distribución de los accionistas.

El resultado de las utilidades acumuladas asciende \$150,720.18.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones


Nolasco Andrade Jamil Iván
Gerente General


C.P.A. Máximo Bazurto Pincay
Registro # 5980