

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARKETING DIGITAL VIRTUAL PROJECTS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017

Nota 1.- Actividad

El objeto social principal de la Compañía es la prestación de servicios de publicidad, marketing, estudios de mercado, desarrollo y elaboración de estrategias publicitarias e imagen corporativa, proyectos y estudios de marketing.

Nota 2.- Resumen de Políticas Contables

a) Bases de presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En este año de operaciones la Compañía ha preparado sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos de caja chica y saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

c) Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para muebles, enseres y equipo, 10 para equipo de oficina, 5 para vehículos, y 3 para equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, excepto aquellos pagos por ampliaciones, modernizaciones, reconstrucciones y adecuaciones en los que den más vida útil al Activo.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los Activos.

d) Deterioro de Activos no Financieros

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los Activos no Financieros, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del Activo. El monto recuperable de un Activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un Activo o una unidad generadora de efectivo menos los Costos de Venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el Estado de Resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2017 no se ha determinado indicios de deterioro.

e) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

f) Impuestos

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Causado Corriente.

Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada periodo, siendo de un 22% para el año 2017.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

El Impuesto a la Renta Diferido se debe provisionar en su totalidad sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se deben reconocer por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

La Compañía al cierre del año 2017 no ha reconocido Impuestos Diferidos.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido fiablemente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

h) Uso de estimaciones y supuestos significativos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

a) Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la Legislación Tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

b) Obligaciones por beneficios a empleados post empleo

El valor presente de las obligaciones por beneficios a empleados post empleo por Jubilación Patronal, depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando varios supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por beneficios incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por tales beneficios.

c) Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo de ser el caso o considerarse necesario por la Gerencia la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.- Efectivo y sus equivalentes al efectivo

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Bancos Nacionales	15,271.60
	<u>15,271.60</u>

Nota 4.- Cuentas y Documentos por cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Clientes	403,974.41
Provisión cuentas incobrables	(1,055.99)
	<u>402,918.42</u>

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar, y anticipos a proveedores	21,677.45
	<u>21,677.45</u>

Nota 5.- Activos por Impuestos Corrientes

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Crédito tributario IVA	17,275.50
Retenciones en la fuente de Imp. Renta recibidas	14,359.66
	<u>31,635.16</u>

Nota 6.- Propiedad, Planta y Equipo

Se conforma de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	USD 2017
Muebles y enseres	6,540.76
Equipos de oficina	366.07
Equipos de computación	7,865.19
Vehículos	508.02
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(11,375.73)
	3,904.31

Nota 7.- Pasivo Corriente

Se conforma de la siguiente manera:

	2017
Proveedores	220,767.21
Obligaciones con Empleados (a)	10,860.79
Obligaciones con el IESS	2,269.60
Obligaciones con el Fisco	45,586.60
Tarjetas de Crédito por pagar	13,712.61
Pasivo por Ingreso Diferido	52,250.00
Préstamos por pagar Socios	48,900.27
Otras cuentas por pagar	73,099.14
	467,446.22

- (a) Este valor, corresponde a Sueldos, Beneficios Sociales por pagar y Provisiones por cálculos actuariales y Participación Trabajadores por Pagar.

Nota 8.- Capital Social

MARKETING DIGITAL VIRTUAL PROJECTS CIA. LTDA. Se constituyó con un capital de US\$400.

Al cierre del período 2017 las participaciones se conforman de la siguiente manera:

Socios	Participaciones	Pagado
Renzo Aguirre	164	164.00
Giovanni Bastidas	80	80.00
Juan Pablo Burneo	156	156.00
Total	400	400.00

Nota 9.- Reserva Legal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal de la compañía es de \$834,16

Nota 10.- Resultados Acumulados

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>USD 2017</u>
Resultados Acumulados Integrales	1,186.73
Pérdida Acumuladas Ejercicios Anteriores	(7,953.47)
Resultados Acumulados por adopción de NIIFS	2,924.50
	<u>(3,842.24)</u>

Los Resultados Acumulados Integrales corresponden diferencias +/- fruto de los cálculos por Estudios Actuariales. Esto, en base a las políticas solicitadas por la Superintendencia de Compañías según la NIC 19: Beneficios a Empleados.

Nota 11.- Resultados del Presente Ejercicio

Se conforma de la siguiente manera:

Resultados del Presente Ejercicio	US\$ Año 2017
Resultados del presente Ejercicio	<u>12,018.80</u>
	<u>12,018.80</u>

Nota 12.- Ingresos Operacionales

Se conforma de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>US\$</u> <u>2017</u>
OPERACIONALES	
Ventas 12% y 14%	631,150.41
Total Operacionales	<u>631,150.41</u>
OTROS INGRESOS	
Otros ingresos (a)	31.70
Ingresos por estudios actuariales (b)	68.11
Total Otros Ingresos	<u>99.81</u>
Total Ingresos	<u>631,250.22</u>

- a) Corresponde a Ingresos por compensaciones contables a efecto de ajustes en saldos +/- .
- b) Ingresos no sujetos a Renta, por ajustes en cambios diferencias +/- fruto de los cálculos por Estudios Actuariales

Nota 13.- Costo de Ventas y Producción

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Costos Directos	111,856.48
Otros Costos Indirectos	225,464.44
	<u>337,320.92</u>

Los Costos Directos, principalmente se enfocan a aquellos servicios recibidos referentes al manejo de redes sociales.

Otros Costos Indirectos son aquellos desembolsos necesarios para la ejecución completa del servicio que la compañía oferta a sus clientes, pero estos al no ser recurrentes, son representados como rubros de apoyo a las acciones fundamentales de la entidad.

Nota 14.- Gastos

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Gastos Administrativos	277,359.70
Gastos No Operacionales	4,550.81
	<u>281,910.51</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 15.- Compromisos y Contingencias

A la fecha del informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

Nota 16.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

David Romero
CONTADOR



Renzo Aguirre
GERENTE GENERAL