

MOTIVA SOLUCIONES ECUADOR MOTISOECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Antecedentes. -

La Compañía **Motiva Soluciones Ecuador Motisoecu S.A.**, con R.U.C. 0992972823001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Av. Rodrigo Chávez, Parque Empresarial Colón, Edificio Corporativo 3, piso 2, oficina 202, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria sexagésima tercera del cantón Guayaquil el 11 de mayo del 2016, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 17 de mayo del 2016 con expediente # 707751, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de Mayo del 2016 bajo el registro # 19872. Su existencia legal concluye el 17 de mayo del 2066.

Su objeto social es el agenciamiento de relaciones comerciales y de programas de lealtad e incentivos, de consumo y de canales de distribución.

Fecha de corte de Estados Financieros: 31 de diciembre del 2017

Nota 2: Principales políticas y prácticas contables. -

2.1.- Sistema contable. - La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía **Motiva Soluciones Ecuador Motisoecu S.A.**, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

2.2.- Unidad monetaria. - De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por **Motiva Soluciones Ecuador Motisoecu S.A.**, para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norte América (USD \$), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3.- Efectivo y equivalentes del efectivo. - Incluye depósitos por efectivizar y cheques por cobrar en un plazo no mayor a 30 días.
Las inversiones financieras líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo no mayor a 360 días.



2.4.- Activos Financieros. -

2.4.1- Cuentas por cobrar. - Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite de crédito establecido en la negociación (crédito no mayor a 60 días), se calculará un interés implícito en la operación.

2.4.2- Préstamos por cobrar. - Los préstamos por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinados, que no son cotizados en un mercado activo. Son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.5.- Propiedades, planta y equipos. - Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o vida útil estimada por su fabricante o un peritaje realizado al bien. Cuando un bien inmueble haya sufrido variación en el mercado, se deberá realizar una valoración para registrar su incremento o deterioro del bien.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del ejercicio fiscal, en la medida en que se incurra en ellos. Para aquellos activos que requieran de reparaciones y mantenimiento para incrementar su vida útil, deben ser calculados en base a su vida estimada del bien en general.

La utilidad o pérdida proveniente del retiro o venta de propiedades, planta y equipos, será reconocida en el resultado del ejercicio.

2.6.- Gastos anticipados. - Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

2.7.- Pasivos financieros. -

2.7.1- Cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a "Valor Razonable" del bien y/o prestación del servicio. Posterior al vencimiento del crédito, se miden al costo amortizado aplicando la tasa de descuento vigente por el Banco Central del Ecuador.

El crédito promedio establecido en la transacción no podrá ser mayor de 60 días.

2.7.2- Otras cuentas por pagar. - Se reconocen inicialmente a su costo.

Posteriormente se miden a su costo amortizado, cualquier diferencia se reconocerá en el estado de resultados durante el tiempo que dure el acuerdo establecido.

2.8.- Obligaciones Laborales. - Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

2.9.- Provisión de Impuesto a la Renta. - La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.



2.10.- Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos. - Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará mediante el principio del devengado. Bajo este método, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien y/o prestación del servicio.

Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Al cierre del ejercicio fiscal 2017, la cuenta "Efectivo y equivalentes al efectivo", asciende a USD \$ 33.755 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2016	Año 2017	Variación	% total activos
Efectivo y bancos	20.909	25.514	4.605	22.02%
Inversiones temporales	7.900	8.240	340	4.31% (3.a)
	28.809	33.755	4.945	17.17%

(3.a) La inversión temporal corresponde a renovación del certificado de depósito, a 360 días, firmado con el Banco Pichincha y que sirve de garantía al contrato de prestación de servicios por el desarrollo del programa de beneficios.

Nota 4: Activos financieros. -

Los activos financieros de la compañía ascienden a: USD \$ 16.195 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2016	Año 2017	Variación	% total activos
Cuentas por cobrar, clientes	0	13.128	13.128	100.00% (4.a)
Cuentas por cobrar relacionadas	5.000	0	(5.000)	-100.00% (4.b)
Anticipos a proveedores	285	100	(185)	-64.87%
Crédito tributario IVA	1.445	2.968	1.523	105.39% (4.c)
	6.730	16.195	9.466	140.66%

(4.a) Corresponde a cuentas por cobrar clientes, según detalle:

➤ Banco del Austro	12.482.09
➤ Promotick S.A.	645.45
	13.127.54

(4.b) Variación corresponde a cancelación del préstamo por parte de Promotick

(4.c) Corresponde a crédito tributario por IVA y retenciones de IVA, no compensadas al cierre del ejercicio anual.

➤ Crédito tributario por retenciones de IVA USD \$	2.967.74
--	----------



Nota 5: Pasivos financieros. -

Los pasivos financieros de la compañía ascienden a: USD \$ 15.128 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			% total Pasivo
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Proveedores nacionales	73	13,029	12,956	17754.65% (5.a)
Proveedores del exterior	8,892	2,081	(6,811)	-76.60% (5.b)
Otras cuentas por pagar	10,022	19	(10,003)	-99.81% (5.c)
	18,987	15,128	(3,859)	-20.32%

(5.a) Detalle de proveedores locales:

➤ Promotick S.A.	USD \$	12,948.72
➤ Alfonso Labarthe	USD \$	49.06
➤ Conecel	USD \$	30.76
	USD \$	13,028.54

(5.b) Los saldos por pagar a proveedores del exterior, corresponden a servicios tecnológicos por actualizaciones en los aplicativo web para los programa de beneficios de los clientes.

(5.c) La variación corresponde a devolución de aporte recibido de accionistas.

Nota 6: Beneficios a empleados. -

Los beneficios a empleados se registran al costo y su provisión es mensual.

Beneficios a empleados	Expresado en dólares (usd \$)			% total Pasivo
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Pago 2da Quincena	(0)	0	0	-100.00%
13era remuneración	213	213	0	0.00%
14ta remuneración	263	483	219	83.24%
Vacaciones	556	1,411	855	153.77%
Participación trabajadores	1,633	3,722	2,089	127.96%
IESS por pagar	554	1,208	654	118.15%
	3,218	7,037	3,819	118.65%

Nota 7: Impuestos por pagar, corrientes. -

Los impuestos por pagar de la compañía ascienden a: USD \$ 3,267 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			% total Pasivo
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Retenciones por pagar	4,120	1,270	(2,850)	-69.18% (7.a)
Impuesto a la Renta	1,050	1,997	947	90.17% (7.b)
	5,170	3,267	(1,904)	-36.82%

(7.a) Las retenciones por pagar al SRI, corresponden a facturas por servicios del exterior, cuyo porcentaje de retención aplicado es del 22% de impuesto a la renta y 100% de retención de IVA.

(7.b) Valor corresponde a provisión de Impuesto a la renta por pagar del ejercicio. Tasa del 22%.



Nota 8: Composición patrimonial. -

	Expresado en dólares (usd \$)			% total Patrimonio
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Capital social	1,000	1,000	0	2.81%
Reserva legal	0	716	716	100.00%
Resultados acumulados	0	6,447	6,447	100.00%
Utilidad del ejercicio	7,163	16,355	9,191	20.16%
	8,163	24,518	16,355	200.35%

Nota 9: Ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos de la compañía comprenden los siguientes servicios, objeto de su actividad comercial.

Ingresos ordinarios	Expresado en dólares (usd \$)			% total ingresos
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Redención de premios	0	39,711	39,711	100.00% (9.a)
Entrega de premios	0	4,852	4,852	100.00% (9.a)
Set Up Fee	25,000	16,120	(8,880)	-35.52% (9.b)
Management Fee	27,000	81,180	54,180	200.67% (9.c)
	52,000	141,863	89,863	172.81%

(9.a) Los ingresos corresponden a redención y entrega de premios por canjes redimidos en los programas de fidelización de los clientes.

(9.b) El ingreso por "Set Up Fee" corresponde a servicios por implementación, desarrollo y puesta en marcha de aplicativo web para programa de beneficios.

(9.c) Ingresos por administración del programa de beneficios de los clientes.

Nota 10: Costos y gastos operacionales. -

Los costos operacionales comprenden:

Costos operacionales	Expresado en dólares (usd \$)			% total ingresos
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Costo de premios	0	36,844	36,844	100.00% (10.a)
Servicio de courier	0	4,834	4,834	100.00% (10.a)
Servicio tecnológico	11,400	11,819	419	3.68% (10.b)
	11,400	53,497	42,097	369.28%

(10.a) Costo de venta por redención y entrega de premios a los participantes de los programas de fidelización de los clientes

(10.b) Costo de servicio tecnológico por el desarrollo de aplicativo web para programa de beneficios.



Los gastos operacionales comprenden:

Gastos operacionales	Expresado en dólares (usd \$)			% total ingresos
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Sueldos y beneficios empleados	17,763	39,423	21,660	121.94%
Otros gastos administrat.	11,594	15,149	3,555	30.67%
Gastos No deducibles	247	447	200	80.93%
Ingres/Gastos financieros	110	1,046	936	851.45%
	<u>29,714</u>	<u>56,066</u>	<u>26,352</u>	<u>88.69%</u>

Nota 11: Participación a trabajadores e impuesto a la renta. -

PT y I.R.	Expresado en dólares (usd \$)			% total ingresos
	Año 2016	Año 2017	Variación	
Partic. Trabajadores	1,633	3,722	2,089	127.96%
Impuesto a la Renta	2,090	4,739	2,649	126.74%
	<u>3,723</u>	<u>8,461</u>	<u>4,738</u>	<u>127.27%</u>

Nota 12: Aprobación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros de Motiva Soluciones Ecuador Motisoecu S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la totalidad de miembros de la Junta de Accionistas, reunidos en las instalaciones de la compañía el día 07 de marzo del 2018.


Pedro A. Labarthe Couto
 Presidente
 Pasaporte # 7104292


Antonio Ortiz Andrade
 Contador General
 C.I. 0919950840