

## 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 Urdesa Central, calle Mirtos # 0615 e intersección Av. Las Monjas - Ficus, 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 2018**

#### 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 30 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 30 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 2018, la cuenta "Efectivo y equivalentes al efectivo", asciende a USD \$ 24.545 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total activos
Efectivo y bancos	25,514	15,990	(9,524)	-37.33%
Inversiones temporales	8,240	8,555	315	3.82% (3.a)
	<u>33,755</u>	<u>24,545</u>	<u>(9,209)</u>	<u>-27.28%</u>

(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 \$ 19.370 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total activos
Cuentas por cobrar, clientes	13,128	10,415	(2,713)	100.00% (4.a)
Anticipos a proveedores	100	127	27	26.50%
Crédito tributario IVA	2,968	8,829	5,861	197.50% (4.b)
	<u>16,195</u>	<u>19,370</u>	<u>3,175</u>	<u>19.61%</u>

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

➤ Banco del Austro	2,544.00
➤ Banco General Rumiñahui	7,315.20
➤ Promotick S.A.	555.66
	<u>10,414.86</u>

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

➤ Crédito tributario por retenciones de IVA	USD \$	8,829.01
---	--------	----------

### Nota 5: Activos Fijos. -

Los activos fijos neto de la compañía ascienden a: USD \$ 629 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total activos
Equipos de computación	0	707	707	100.00%
(-) Depreciación	0	(79)	(79)	100.00%
	<u>0</u>	<u>629</u>	<u>629</u>	<u>100.00%</u>

#### Nota 6: Pasivos financieros. -

Los pasivos financieros de la compañía ascienden a: USD \$ 10.934 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total Pasivo
Proveedores nacionales	13,029	3,472	(9,557)	-73.35% (6.a)
Proveedores del exterior	2,081	7,435	5,354	257.34% (6.b)
Otras cuentas por pagar	19	27	8	40.81% (6.c)
	<u>15,128</u>	<u>10,934</u>	<u>(4,195)</u>	<u>-27.73%</u>

#### (6.a) Detalle de proveedores locales:

> Carlo Pio Salinas	USD \$	400.00
> Alfonso Labarthe	USD \$	76.28
> Maura Vergara Intriago	USD \$	381.95
> Promotick S.A.	USD \$	30.76
	USD \$	<u>2,613.60</u>
	USD \$	<b>3,471.83</b>

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

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

#### Nota 7: Beneficios a empleados. -

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

Beneficios a empleados	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total Pasivo
Pago 2da Quincena	0	(0)	(0)	0.00%
13era remuneración	213	375	163	76.47%
14ta remuneración	483	477	(5)	-1.11%
Vacaciones	1,411	2,545	1,134	80.39%
Participación trabajadores	3,722	1,689	(2,034)	-54.63%
IESS por pagar	1,208	1,026	(182)	-15.10%
	<u>7,037</u>	<u>6,112</u>	<u>(925)</u>	<u>-13.14%</u>

#### Nota 8: Impuestos por pagar, corrientes. -

Los impuestos por pagar de la compañía ascienden a: USD \$ 2,966 y está conformado por:

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total Pasivo
Retenciones por pagar	1,270	2,610	1,340	105.52% (8.a)
Impuesto a la Renta	1,997	356	(1,641)	-82.18% (8.b)
	<u>3,267</u>	<u>2,966</u>	<u>(301)</u>	<u>-9.21%</u>

(8.a) Las retenciones por pagar al SRI, corresponden a facturas por servicios del exterior, cuyo porcentaje de retención aplicado es del 25% de impuesto a la renta y 100% de retención de IVA.

(8.b) Valor corresponde a provisión de Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

**Nota 9: Composición patrimonial. -**

	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total Patrimonio
Capital social	1,000	1,000	0	2.81%
Reserva legal	716	716	0	100.00%
Resultados acumulados	6,447	16,355	9,908	100.00%
Utilidad del ejercicio	18,355	5,589	(10,766)	46.02%
	<b>24,518</b>	<b>23,659</b>	<b>(858)</b>	<b>-3.50%</b>

**Nota 10: Ingresos de actividades ordinarias. -**

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

Ingresos ordinarios	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total ingresos
Redención de premios	39,711	77,649	37,938	95.53% (10.a)
Entrega de premios	4,852	11,631	6,779	139.71% (10.a)
Set Up Fee	16,120	4,400	(11,720)	-72.70% (10.b)
Management Fee	81,180	90,764	9,584	11.81% (10.c)
Otros	0	2,544	2,544	100.00%
	<b>141,863</b>	<b>186,988</b>	<b>45,124</b>	<b>31.81%</b>

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

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

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

**Nota 11: Costos y gastos operacionales. -**

Los costos operacionales comprenden:

Costos operacionales	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total ingresos
Costo de premios	36,844	70,950	34,106	100.00% (11.a)
Servicio de counter	4,834	11,599	6,765	100.00% (11.a)
Servicio tecnológico	11,819	8,075	(3,744)	-31.68% (11.b)
Otros		2,376	2,376	100.00%
	<b>53,497</b>	<b>93,001</b>	<b>39,503</b>	<b>73.84%</b>

(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 \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total ingresos
Sueldos y beneficios empleados	39,423	52,108	12,685	32.18%
Otros gastos administrat.	15,149	30,344	15,195	100.30%
Gastos No deducibles	447	71	(376)	-84.03%
Ingres/Gastos financieros	1,046	205	(842)	-80.45%
	<b>56,065</b>	<b>82,728</b>	<b>26,662</b>	<b>47.56%</b>

**Nota 12: Participación a trabajadores e impuesto a la renta. -**

PT e I.R.	Expresado en dólares (usd \$)			
	Año 2017	Año 2018	Variación	% total ingresos
Contribuciones	1.722	1.669	(2.034)	54.63%
Impuesto a la Renta	4.729	2.082	(1.717)	25.36%
	<b>8.461</b>	<b>5.671</b>	<b>(2.791)</b>	<b>-32.98%</b>

**Nota 13: Aprobación de los Estados Financieros. -**

Los Estados Financieros de Motiva Soluciones Ecuador Motisoecu S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la totalidad de miembros de la Junta de Accionistas, reunidos en las instalaciones de la compañía el día 08 de marzo del 2019.

  
Pedro A. Labarthe Couto  
Presidente  
Pasaporte # 7104292

  
Antonio Ortiz Andrade  
Contador General  
C.I. 0919950840