

Notas a los Estados Financieros.

EMPRESA MARTINEZ ACOSTA SILVA ASESORES & ASOCIADOS S.A.

La empresa Martínez Silva Acosta Asesores & Asociados S.A. fue constituida el 09 de Agosto del 2011, en la ciudad de Quito, con domicilio en las calles Av. Orellana E11-75 y Av. Coruña .

La actividad principal es la prestación de servicios de asesoría, consultoría de diversa índole en las ramas del derecho y relacionadas o afines.

Los Estados financieros del año 2011, han sido aprobados y autorizados para su presentación a la Superintendencia de Compañías, el día viernes 13 de abril del 2012, por el Representante Legal el Sr. Julio Martínez Acosta Padilla, y la Junta General de Socios.

Bases para la Elaboración de los Estados Financieros

La Bases para realizar la Elaboración de los Estados Financieros es el cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que según Resoluciones FNCE del 09-01-1996 Adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) como normas de obligatoria aplicación y FNCE 22-02-2006 Adopción de las NIIF emitidas por la IASCF. (International Accounting Standards Committee Foundation) Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

En el Registro Oficial No.676, del miércoles 04 de abril de 2012, se publicó la Resolución SC-DSC-G-12-002, mediante la cual expide nuevo Reglamento sobre la información y documentos que deben remitir las compañías mercantiles sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.



Se han revisado todas las cuentas contables que hacen parte de los Estados Financieros realizados durante el año 2011, así como de procedimientos específicos de los Informes presentando los Dictámenes correspondientes, según las leyes y normas generalmente aceptadas.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	800,00

	800,00
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES	
A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	1.002,04

	1.002,04
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	231,15
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	20,00

	251,15
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	2.053,19



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 1.253,19

1.253,19

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 800,00

800,00

TOTAL DEL PASIVO 2.053,19

Efectivo y Equivalente del efectivo.- Esta cuenta revela la cantidad en efectivo que la empresa posee en la cuenta corriente en el Banco, con el valor de \$800,00. (Ochocientos dólares).

Inventarios de Suministros y Materiales.- Dentro del desarrollo de las actividades normales de la empresa se adquirió suministros de oficina como papel, esferográficos, carpetas, se mandó a elaborar facturas, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, para el uso y consumo, Con un valor de \$1.002,04. (Mil dos dólares con cuatro centavos).

Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA.- En el normal desenvolvimiento de la actividad se observa que existe un saldo a favor de la empresa en el IVA . Con un valor de \$231,15.(Doscientos treinta y un dólares con quince centavos).

Crédito Tributario a favor de la Empresa IR.- Existe una retención efectuada a la empresa por el 2% sobre el valor de \$1.000,00 que fueron facturados como servicios de asesoría legal. Con el valor de \$20,00 (Veinte dólares).

Cuentas y documentos por pagar.- En este rubro se ve reflejado el compromiso de pago con el Sr. Gerente que prestó dinero en efectivo para cubrir gastos de adquisición de materiales y suministros por el valor de \$ 1.253,19. (Mil doscientos cincuenta y tres dólares con diecinueve centavos).

Capital Suscrito o Asignado.- Es el valor del capital inicial al momento de constituirse la Empresa que está conformada con los siguientes aportes de los socios.

Martínez Acosta Padilla Silva Jaqueline \$ 16,00

Silva Rodríguez Jaqueline Yolanda 784,00



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

18 MAYO 2012

OPERADOR 08
QUITO

El Estado de Situación Financiera se ha elaborado según las disposiciones generales de las Normas Internacional de Contabilidad (NIC), y aplicando los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PRESTACION DE SERVICIOS 1.000,00

OTROS INGRESOS

OTRAS RENTAS 1.253,19

TOTAL INGRESOS 2.253,19

GASTOS

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A

PERSONAS NATURALES. 133,94

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 653,40

COMBUSTIBLES 232,15

GASTOS DE GESTION 446,10

OTROS GASTOS 787,60

TOTAL GASTOS 2.253,19



Prestación de Servicios.- Se facturó un servicio de asesoría legal a Equipunto S.A. por el valor de \$500,00 con factura No. 001-001- 0000001, y otra asesoría legal a Servidinamica S.A. por el valor de \$500,00 con factura No. 0001-001-0000003. Dando un total de \$1.000 (Mil dólares).

Otras Rentas.- Se registró el valor de \$1.253,19 (Mil doscientos cincuenta y tres dólares con diecinueve centavos). Este rubro revela el préstamo de dinero de parte del Gerente para poder cubrir gastos varios realizados en el normal desenvolvimiento de las actividades.

Honorarios, Comisiones y Dietas.- Se registró el valor pagado durante los meses de Agosto a Diciembre del 2011 del pago a la Sra. Contadora por honorarios por un valor de \$133.94. (Ciento treinta y tres dólares con noventa y cuatro centavos).

Mantenimiento y Reparaciones.- Este rubro consta de pagos hechos a las cuotas de mantenimiento, reparaciones y limpieza donde funciona la empresa por un valor de \$653,40 (Seiscientos cincuenta y tres dólares con cuarenta centavos).

Combustibles.- Valor pagado por consumo de gasolina para la movilización del Sr. Gerente y de la Sra. Presidenta a realizar las asesorías.

Gastos de Gestión.- Valores gastados en agasajo de socios y clientes consumos de alimentación.

Otros Gastos.- Pagos efectuados por pagos de publicidad, materiales de oficina y varios por un valor de \$787,60 (Setecientos ochenta y siete dólares con sesenta centavos).

Después del análisis hecho al Estado de Resultados Integral se observa que existe una baja actividad en la obtención de ingresos, recursos que son necesarios para el desarrollo de la principal actividad de la empresa. Se puede comparar los gastos fueron más altos que los ingresos por eso fue necesario solicitar un préstamo personal al Gerente General para cubrir varios compromisos de pago.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No hubo cambios significativos en el flujo de efectivo, dentro de la actividad regular de la compañía.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se presenta el saldo al final del período que es de \$800,00 que representa al capital suscrito de la empresa y no ha tenido ninguna variación de consideración.

Todos los Estados Financieros presentados a la compañía Martínez Acosta Silva Asesores & Asociados S.A. y a la Superintendencia de Compañías observan el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF) y las disposiciones de las Normas Internacionales (NIC), así como los principios generales de la Contabilidad generalmente aceptadas que rigen en nuestro país.

Atentamente,



Zayda Jennyver Carvajal López.

RUC 1710982354001.

CONTADORA

