

## **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 2012, 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 2012, han sido aprobados y autorizados para su presentación a la Superintendencia de Compañías, el día viernes 19 de abril del 2013, por el Representante Legal el Dr. 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 NIFF 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 2012, 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 348,70

-----

348,70

#### INVENTARIOS

#### INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES

A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS 1.500,00

-----

1.500,00

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 2.730,78

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) 794,72

-----

3.525,50

#### TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

5.374,20

#### ACTIVO NO CORRIENTE

#### VEHICULOS

15.953,59

#### TOTAL DEL ACTIVO

-----  
21.327,79

<i>PASIVO</i>	
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	17.562,37
	-----
<i>TOTAL PASIVO</i>	17.562,37
 <i>PATRIMONIO NETO</i>	
<i>CAPITAL</i>	
<i>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</i>	800,00
 <i>RESULTADOS</i>	
<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>	2.965,42
	-----
<i>TOTAL PATRIMONIO</i>	3.765,42.
	-----
<i>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</i>	21.327,79

*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 \$348,70. (Trescientos cuarenta y ocho dólares con setenta centavos).*

*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 \$1.500 ( Mil quinientos dólares).*

*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 \$2.730,78 (Dos mil setecientos treinta dólares con setenta y ocho centavos).*

*Crédito Tributario a favor de la Empresa IR.- Existen retenciones efectuada a la empresa por el 2% sobre valores que fueron facturados como servicios de asesoría legal. Con el valor de \$794,72 (Setecientos noventa y cuatro dólares con setenta y dos centavos).*

*Vehículo.- se adquirió un vehículo para movilización de los miembros de la empresa por un valor de \$15.953,59 (Quince mil novecientos cincuenta y tres dólares con cincuenta y nueve centavos).*

*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 y de la adquisición del vehículo por el valor de \$ 17.562,37. (Diecisiete mil quinientos sesenta y dos dólares con treinta y siete 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*

*Utilidad del Ejercicio.- Del desarrollo de las actividades de la empresa entre ingresos y gastos se obtiene una utilidad de \$2.965,42.*

*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**

<i>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>	
<i>PRESTACION DE SERVICIOS</i>	<i>19.735,65</i>
	<hr/>
<i>TOTAL INGRESOS</i>	<i>19.735,65</i>
<i>GASTOS</i>	
<i>SUELDOS Y SALARIOS</i>	<i>3.116,00</i>
<i>BENEFICIOS SOCIALES</i>	<i>503,00</i>
<i>APORTE IESS INCLUIDO FONDO RESERVA</i>	<i>378,59</i>
<i>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS</i>	<i>200,00</i>
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>	<i>1.548,89</i>
<i>SUMINISTROS</i>	<i>5.099,28</i>
<i>COMBUSTIBLES</i>	<i>1.516,49</i>
<i>TRANSPORTE</i>	<i>441,33</i>
<i>GASTOS DE GESTION</i>	<i>3.037,01</i>
<i>SERVICIOS PUBLICOS AGUA. LUZ</i>	<i>581,75</i>
<i>DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA</i>	<i>265,89</i>
<i>OTROS GASTOS</i>	<i>82,00</i>
<i>TOTAL GASTOS</i>	<hr/>
	<i>16.770,23</i>
<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>	<i>2.965,42</i>

### **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