

*MART&MART S.A*

**MART&MART S.A**  
**BALANCE GENERAL**

DEL 1 DE NERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1	1.- ACTIVOS		\$ 803.11
101	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 803.11
10101	Efectivo o Equivalente al Efectivo	\$ 800.00	
10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
1010501	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	\$ 3.11	
	<b>TOTAL GENERAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$ 803.11</b>
2	PASIVOS		1.10
201	PASIVOS CORRIENTES		1.10
20107	Otras Obligaciones Corrientes	1.10	
2010703	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.63	
2110705	Participación Trasp. Del Ejercicio	0.47	
	<b>TOTAL DEL PASICO</b>		<b>1.10</b>
3	PATRIMONIO NETO		802.01
301	CAPITAL		800.00
301001	Capital Suscrito o Asignado	800.00	
307	Resultado del Ejercicio		2.01
30701	Ganacia Neta del Ejercicio 2011	2.01	
	<b>TOTAL DEL ,PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>803.11</b>

Sr. LEONARDO MARTIRE AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

LCDO. KLEBER RIZZO ZAMORA  
CONTADOR REG. NAC. 0Q1922

**MART&MART S.A**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE NERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

4	INGRESOS		500.00
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		500.00
51	<b>TOTAL GANACIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>500.00</b>
52	GASTOS		496.89
5202	GASTOS OPERACIONALES		496.89
520208	Mantenimiento y Reparaciones	367.9	

520218	Agua Energía Luz y Telecomunicaciones	128.99	
60	GANACIA O (PERDIDA) ANTES DEL 15 % PART. TRABAJADORES		3.11
61	15% Participación Trabajadores		0.47
62	GANACIA (PERDIDA ) ANTE4S DE IMPUESTOS		2.64
63	IMPUESTO A LA RENTA		0.63
79	GANACIA (PERDIDA) NETA DEL PERIDO		2.01
64	GANACIA (PERDIDA) ACTIVIDADES DESCONTINUADAS		2.01
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>2.01</b>

Sr. LEONARDO MARTIRE AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

LCDO. KLEBER RIZZO ZAMORA  
CONTADOR REG. NAC. 0Q1922

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

DEL 1 DE NERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CODIGO		SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>95</b>	<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>800</b>
<b>9501</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3.11</b>
<b>950101</b>	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>500</b>
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	500
95010102	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
95010103	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
95010104	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	
<b>950102</b>	<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-496.89</b>
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-367.9
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0

95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	0
95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-128.99
950103	Dividendos pagados	0
950104	Dividendos recibidos	0
950105	Intereses pagados	0
950106	Intereses recibidos	0
950107	Impuestos a las ganancias pagados	0
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	0
		0
9502	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>
950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0
950202	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0
950203	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0
950204	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0
950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0
950206	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0
950207	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
950210	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0
950211	Compras de activos intangibles	0
950212	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0
950213	Compras de otros activos a largo plazo	0
950214	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0
950215	Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0
950216	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0
950217	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0
950218	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0
950219	Dividendos recibidos	0
950220	Intereses recibidos	0
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	0
		0
9503	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>796.89</b>
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	800
950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	0
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	0
950305	Pagos de préstamos	0
950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0
950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0

950308	Dividendos recibidos-pagados	0
950309	Intereses recibidos	0
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.11
		0
		0
9504	<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	0
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	800
9506	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	
9507	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	800

Sr. LEONARDO MARTIRE AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

LCDO. KLEBER RIZZO ZAMORA  
CONTADOR REG. NAC. 0Q1922

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL				RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	SOCIAL	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	303	30502	30504	30601	30701	30702	CÓDIGO
AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	-	-	-	-	-	800
REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	-	-	2.01	-	802.01
PERIODO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	P	P	P	P	2.01	N	802.01

			P		P				0	99	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											
			P		P				0	99	
CORRECCION DE ERRORES:											
		-		-		-		-	0		
EFECTOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
	D								0	99	
Incremento (disminución) de capital social											
									0	99	
Aportes para futuras capitalizaciones											
		P							0	99	
Emisión por emisión primaria de acciones											
						N		N	0	99	
Dividendos											
						N		N	0	99	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											
						P			0	99	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros disponibles para la venta											
			N			P			0	99	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											
						P			0	99	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											
			D		D	D		D	D	0	99
Otros cambios (detallar)											
								P	N	0	99
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											

Sr. LEONARDO MARTIRE AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

LCDO. KLEBER RIZZO ZAMORA  
CONTADOR REG. NAC. 0Q1922

## ***MART&MART S.A.***

*Notas a los estados financieros*

*Al 31 de diciembre de 2011*

*Expresadas en Dólares de E.U.A.*

### **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el **2 de Agosto del 2011** como **una sociedad anónima** constituida en el Ecuador, con número de **RU# 0992728752001** , Expediente # **140860**, Registro Mercantil #**15**.

La dirección registrada de la Compañía es Ciudadela Los Ceibos Villa 10 Intersección MZ :C Cantón Guayaquil Provincia del Guayas.

Su actividad principal es **la Compra y Venta, alquiler y Administración de bienes Inmuebles**

### **2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

#### **Hipótesis de negocio en marcha**

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2011, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

#### **Frecuencia de la información**

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2011 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

#### **Uniformidad en la presentación**

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- (a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
- (b) La NIIF requiera un cambio en la presentación

### **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2011; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2011.

## 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### a) Unidad monetaria-

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### b) Efectivo y bancos-

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

## d.- Propiedades Mobiliario y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2011 las Propiedades, Mobiliarios y Equipos no han sido valorados y de haberlos se lo haría en forma razonable. Las Depreciaciones, serian calculadas calculadas en base del método línea recta tanto para fines fiscales como financieros en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

RUBROS	2011
Edificios	5.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Cómputo	33,33%

## e.- Provisión Beneficios Sociales:

La Compañía para el próximo periodo aplicara la provisión de los Beneficios que por Ley les corresponde a los Trabajadores rigiéndose a las Disposiciones Legales. Vigentes y establecidas en

el Ministerio de Relaciones Laborales e Instituto de Seguridad Social ( I E S S ), Tales como Fondo de Reservas, Décimo Tercer Sueldo , Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones .

#### f.- Cuentas de Resultados – Ingresos

Los ingresos se incluyen en los resultados de las Operaciones cuando son devengados. Los rubros más importantes constituyen los Ingresos de productos de Ventas y Extraordinarias acordadas por la Junta General de Accionistas.

#### g.- Cuentas de Resultados – Egresos

Los Gastos son Reconocidos y registrados como tales en las cuentas de resultado de la Cooperativa, cuando se devengan.

### 3.- Caja – Bancos

Se refiere a:

Cuentas	2010	2011
Banco en Cuenta Corriente	0,00	800,00
Caja	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>800,00</b>

El saldo de las Cuentas Bancarias al 31 de Diciembre del 2011 en el Bancos en Cuentas Corrientes corresponde a Depósitos realizados por las actividades propias de la Compañía MARTR&MARTR S. A utiliza la cuenta Corriente

Para efectuar los depósitos de Acciones la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha para desarrollar las actividades operacionales de institución con el fin de cumplir con los compromisos de la Compañía.

### 4.- Activos Fijos

El movimiento de Activos Fijos durante el año 2011 es el Siguiete.

Movimiento de Activos Fijos

<b>RUBRO</b>	<b>SALDO 31/12/2010</b>	<b>MOV.31/12/2011 ALTAS</b>	<b>SALDOS 31/12/2011</b>
Terrenos			
Edificios y Locales			-
Construcciones en Proceso			
Muebles y Enseres y Equipos			
<b>SUMAN</b>			

Depreciación Acumulada.-

<b>RUBRO</b>	<b>Saldos 31/12/2010</b>	<b>Dic. 2011/Altas</b>	<b>Saldo 31/12/2011</b>
Edificios y Edificaciones		-	-
Muebles y Enseres		-	
Equipos de Oficina		-	
<b>SUMAN</b>			

Las aplicaciones de gastos por el concepto de depreciaciones se han efectuado conforme a lo establecido en el art. 130 de la Codificación de la Ley de Cooperativas, (se realizó un ajuste por que se había aplicado en años anteriores depreciaciones a construcciones en proceso)

Los Bienes de uso se presentan al valor de adquisición o construcción. Los bienes de uso se deprecian por el método depreciación en línea recta tanto para los fines fiscales y financieros.

## **5.- Ingresos**

La descomposición de los Ingresos al 31 de Diciembre del 2011 es el Siguiete.

<b>CUENTAS</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Actividades Ordinarias</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>

Al 31 de Diciembre del 2011 la participación de los Ingresos por Actividades Ordinarias, en relación al total de esta categoría, es el 100%, razonablemente indicando que por el momento no se dispone de otros ingresos

<b>7.- Gastos de Operación</b>		
<b>Cuentas</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Mantenimiento y Reparaciones		367.90
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones		128.99
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>496.89</b>

Es todas las notas explicativas a gastos operacionales les corresponde el 100 % contabilizados en forma razonable

Sr. LEONARDO MARTIRE AGUIRRE  
GERENTE GENERAL

LCDO. KLEBER RIZZO ZAMORA  
CONTADOR REG. NAC 01922

