

Memorando No.:SCV.IRQ.SG.SRS.2014.1049

Quito D.M. 23 de septiembre de 2014

PARA: Lcda. Gina Falcón Arias
DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORIA E INTERVENCIÓN, ENCARGADA

ASUNTO: MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CIA. LTDA.

Con la finalidad de atender el trámite No. 38406, receptado en esta Entidad el 22 de septiembre de 2014, relacionado con la empresa MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CIA. LTDA., me permito solicitarle se sirva autorizar, el ingreso a nuestra base de datos del documento que la compañía en mención remite.

Adjunto sírvase encontrar el trámite original y su anexo.

Atentamente,

Dra. Gladys Yugcha de Escobar
**SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Referencia. Trámite No. 38406

Anexo: lo indicado

CPP

N° 3438
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)
SUMILLA A: *Multa*
INSTRUCCIONES: *en atención*
10 días término
FECHA: *21/9/2014* HORA: *12:35*
FIRMA: *lf*
Recibí sin objeción
21/09/2014

24 SEP 2014
9:50

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Fuimos contratados para auditar el balance general adjunto de **MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.** (Compañía constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. La auditoría se debe ejecutar de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que los auditores cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Base de la abstención de opinión

1. Hasta el 31 de diciembre de 2012, no están totalmente disponibles los movimientos y registros contables históricos. Por tal motivo, no fue posible satisfacer de la razonabilidad de todos los saldos presentados en los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2009 (año corriente), de la razonabilidad de los saldos al 31 de diciembre de 2008 (año comparativo); de forma similar, el análisis de los eventos subsecuentes no fue suficiente a los propósitos de esta auditoría.
2. Debido al tiempo transcurrido desde la fecha de corte de los estados financieros adjuntos y hasta su fecha de emisión, 04 de agosto de 2014, no es posible efectuar de manera eficiente la confirmación de saldos y otras revelaciones con terceros; los archivos contables parciales no permitirían aclarar una eventual respuesta con diferencias; por otro lado, la Gerencia informa que los proveedores y clientes también tendrían dificultades para informar sobre datos contables de relativa antigüedad. Por tal motivo, no fue posible aplicar eficientemente pruebas de comparación de los registros contables y otras revelaciones con información proveniente de terceros, especialmente en lo relacionado con cuentas comerciales por cobrar; saldos disponibles y obligaciones reales y contingentes con instituciones financieras y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
3. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (vigentes a la fecha de corte); estas normas requieren la revelación del movimiento del período de los resultados acumulados, de cada clase de reservas y de cada clase de capital accionario, al inicio y final del período. De forma similar, se requiere la revelación del movimiento de las cuentas de activo fijo y gastos de constitución, del movimiento de las provisiones por pasivos acumulados (por beneficios a los empleados, impuesto a la renta y otros), del movimiento de las cuentas de estimación de incobrables y de valuación de inventarios; la razonabilidad de los estados de flujos de efectivo está afectada por la razonabilidad de los precitados movimientos de cuentas. Las condiciones de los registros contables limitaron la revisión de estos movimientos, incluidos en los estados financieros adjuntos.
4. Debido a que fuimos designados auditores independientes el 21 de julio de 2014, fecha muy posterior al 31 de diciembre del 2009, no observamos los conteos de los inventarios contabilizados al cierre de ese ejercicio por un valor de US\$ 813.346; no fue posible aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría. Por lo expuesto, no estamos en condiciones de determinar la razonabilidad del referido saldo de Inventarios ni de los consumos cargados al Costo de ventas en el año 2009, por aproximadamente US\$1.020.000.
5. Los resultados del año 2009 determinaron cargos por participación a los trabajadores por aproximadamente US\$5.105 e impuesto a la renta causado por US\$7.232 que de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad debieron registrarse como gastos del año; estos cargos la Compañía suele registrarlos como distribución de utilidades retenidas, por lo que la utilidad

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Estado de Resultados

Año terminado al 31 de diciembre de 2009

(Expresados en U.S. dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre del...	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
INGRESOS			
Ventas de mercaderías		1.132.514	384.539
COSTO DE VENTA			
Costo de la mercadería		<u>(1.020.396)</u>	<u>(267.151)</u>
Utilidad bruta		112.118	117.388
GASTOS			
Gastos de administración	13	<u>(78.086)</u>	<u>(102.382)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>34.031</u>	<u>15.006</u>



José Anibal Martínez Muncayo
Representante Legal



Érika Martínez
Contadora

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado al 31 de diciembre de 2009
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>...31 de diciembre del...</u> <u>2009</u>	<u>2008</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		1.151.995	343.797
Efectivo pagado a proveedores		(1.061.605)	(289.002)
Efectivo pagado por y a empleados		(44.726)	(53.316)
Pagado por impuestos		(7.261)	(47.775)
Gastos financieros, neto		(7.898)	(8.232)
Otros gastos (ingresos), neto		(17.425)	(2.147)
Efectivo proveniente (usado) en actividades de operación		<u>13.080</u>	<u>(56.675)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos fijos	7	<u>(1.037)</u>	<u>(3.173)</u>
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		<u>(1.037)</u>	<u>(3.173)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento de obligaciones con instituciones financieras		20.063	19.937
Otros movimientos (aportes futuras capitalizaciones)		-	22.966
Distribución de utilidades		(12.755)	(586)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		<u>7.308</u>	<u>42.316</u>
Aumento (disminución) del efectivo y sus equivalentes	3	19.352	(17.532)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	3	100	17.632
Efectivo y equivalentes al final del año	3	<u>19.452</u>	<u>100</u>

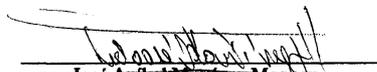

José Anibal Martínez Montenegro
Representante Legal


Érika Martínez
Contadora

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre de 2009
(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 01 de enero de 2008	600	73.564	1.359	75.523
Distribución de utilidades	-	22.966	(586)	22.379
Pago de participación a trabajadores	-	-	(320)	(320)
Pago de impuesto a la renta año anterior	-	-	(453)	(453)
Utilidad neta del año	-	-	15.006	15.006
Saldos al 01 de enero de 2009	600	96.530	15.006	112.136
Distribución de utilidades	-	-	(12.755)	(12.755)
Pago de participación a trabajadores	-	-	(2.251)	(2.251)
Utilidad neta del año	-	-	34.031	34.031
Saldos al 31 de diciembre de 2009	600	96.530	34.031	131.161



José Anibal Martínez Moneayo
Representante Legal



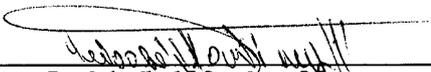
Erika Martínez
Contadora

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo (continuación)
Año terminado al 31 de diciembre de 2009
(Expresados en U.S. dólares)

Conciliación de la utilidad del ejercicio del año con el flujo provisto (usado) en las operaciones

	Referencia a Notas	...31 de diciembre del...	
		2009	2008
Utilidad del ejercicio		34.031	15.006
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>			
Depreciaciones de activos fijos		1.491	1.178
Amortizaciones de gastos de constitución		140	58
<i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i>			
Cuentas comerciales y otras por cobrar		19.481	(40.742)
Impuestos anticipados		(7.163)	(46.966)
Inventarios		154.953	(493.839)
Seguros prepagados		605	(605)
Acreedores comerciales y otras por pagar		(129.494)	453.194
Impuestos por pagar		(98)	(355)
Otras cuentas por pagar		(60.866)	56.397
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		13.080	(56.675)


José Anibal Martínez Moncayo
Representante Legal


Érika Martínez
Contadora

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Constitución

La Compañía fue constituida el 20 de abril de 2004 en la ciudad de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo del mismo año. Su plazo social concluye en mayo de 2054.

El domicilio principal está registrado en la parroquia de Calderón en las calles California No 19 y Av. Giovanni Calles, Conjunto Villas Aurora.

Operaciones

La principal operación es la importación, exportación, comercialización, representación y distribución de toda clase de materiales eléctricos y de ferretería. Su principal proveedor de mercadería de ferretería, específicamente de cerraduras, es "Travex" (compañía del Perú).

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales prácticas de contabilidad aplicadas por la compañía se resumen a continuación:

a) Bases de preparación-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que están basadas en el costo histórico. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Según Resolución No 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; la Resolución No. SC.DS.G.09.006 del año 2009 emite el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Posteriormente mediante Resolución SC.Q.ICI.CPA.IFRS11.01 publicada en R.O. No 372 del 27 de enero de 2011, la Superintendencia estableció que aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones:

- i. Activos totales menores a US\$4 millones;
- ii. valor bruto en ventas anuales menores a US\$5 millones; y,
- iii. tener menos de 200 trabajadores.

La Compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Por lo tanto, la Compañía debió aplicar la NIIF para PYMES, a partir del 1 de enero de 2012.

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

b) Estimaciones –

La Administración de la compañía ha realizado ciertas estimaciones y ha utilizado algunos supuestos, para determinar la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración, considerando que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

c) Efectivo y sus equivalentes –

Representa el efectivo disponible por recaudaciones y saldos en bancos nacionales.

d) Cuentas comerciales y otras por cobrar –

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio, con base en la evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y sus probabilidades de cobro.

e) Inventarios–

Se presentan al costo de adquisición, los cuales no exceden al valor del mercado. El costo de ventas se determina a través del método del promedio ponderado

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

f) Gastos de constitución –

Los valores pagados en el proceso de constitución de la Compañía, se encuentran expresados a su valor histórico y se amortizan por el método de línea recta en cinco años.

g) Activos fijos–

Están contabilizados al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descarga de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a los costos y gastos del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las tasas de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y enseres	10 %
Equipos de oficina	10 %
Equipo de computación	33 %

En opinión de la Gerencia el valor de los activos fijos no excede a su valor probable de recuperación.

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

h) Impuesto a la renta -

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables, y se carga a los resultados acumulados (el siguiente año).

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en la adquisición en el país de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva e incrementar el empleo, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, la tasa sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúen el correspondiente aumento de capital mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades --

Se registra con cargo a resultados acumulados, en las fechas legalmente establecidas para el pago de participación de trabajadores en las utilidades del ejercicio terminado al 31 de diciembre de cada año, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos --

Corresponde principalmente a la venta de materiales de ferretería y eléctrico y, son reconocidos en el momento de la emisión de la factura de venta. Los costos y gastos se registran cuando se causan.

k) Gastos financieros --

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

NOTA 3 - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Caja Chica	200	100
Bancos	19.252	-
	<u>19.452</u>	<u>100</u>

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Cientes	29.495	25.526
Documentos por cobrar	-	23.449
	29.495	48.976

NOTA 5 - IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Impuestos anticipados</i>		
Crédito tributario RENTA	(1) 7.797	3.546
Crédito tributario IVA	99.963	97.051
	107.760	100.597
 <i>Impuestos por pagar</i>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	-	98
	-	98

(1) Corresponden a las retenciones en la fuente realizadas a la Compañía por los clientes.

Impuesto a la renta anual.-

El impuesto a la renta, ha sido calculado aplicando la tasa del 25% sobre las utilidades a distribuirse, de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Utilidad contable del ejercicio	34.031	15.006
Participación trabajadores 15%	(5.105)	(2.251)
Base imponible	28.927	12.755
Impuesto a la renta causado 25%	7.232	3.189

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

Para el ejercicio fiscal 2009 y 2008, la Compañía calcula el Impuesto a la Renta sobre la tarifa del 25%.

Las declaraciones de impuestos que al cierre del año 2009 estaban abiertas a revisión correspondían a los años 2006 al 2009.

NOTA 6 - INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Mercaderías:		
Cerraduras Travex	-	649.460
Cerradura Danu Lock	-	6.441
Cerradura GEO	-	412
Material eléctrico	-	297.885
Brocas	-	14.101
Otras mercaderías	(1) 813.346	-
Total	<u>813.346</u>	<u>968.299</u>

(1) A la fecha de emisión de estos estados financieros (04 de agosto de 2014), la compañía no cuenta con un detalle valorado que cubra la cifra presentada.

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Muebles y enseres	3.596	3.596
Equipos de computación	4.227	3.190
Equipos de oficina y otros	788	788
	<u>8.612</u>	<u>7.575</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(3.438)	(1.947)
Total, neto	<u>5.174</u>	<u>5.628</u>

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

El movimiento del rubro durante el año fue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo inicial, neto	5.628	3.633
Adiciones, neto	1.037	3.173
Depreciación - gasto	<u>(1.491)</u>	<u>(1.178)</u>
Saldo final, neto	<u><u>5.174</u></u>	<u><u>5.628</u></u>

NOTA 8 - GASTOS DE CONSTITUCIÓN

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Gastos de constitución	700	700
Amortización acumulada	<u>(620)</u>	<u>(480)</u>
Total	<u><u>80</u></u>	<u><u>220</u></u>

El movimiento del rubro durante el año fue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo inicial, neto	220	278
Amortización, gasto	<u>(140)</u>	<u>(58)</u>
Saldo final, neto	<u><u>80</u></u>	<u><u>220</u></u>

NOTA 9 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, corresponden a saldos por pagar de préstamos con el Banco del Pichincha C.A.

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

NOTA 10 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR

El saldo comprende:

		...31 de diciembre del...	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
		(En U.S. dólares)	
Proveedores	(1)	804.145	904.676
Otras por pagar	(2)	-	28.963
		804.145	933.639
		804.145	933.639

- (1) Al 31 de diciembre de 2008 incluyen un saldo por pagar a "Cerraduras Nacionales" con un valor aproximado de US\$896 mil.
(2) A diciembre 31 de 2008, corresponden a cheques girados y aún no cobrados por los proveedores.

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo comprende:

		...31 de diciembre del...	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
		(En U.S. dólares)	
Parte relacionada	(1)	-	30.000
Provisiones sociales		-	11.561
Contribuciones por pagar		-	455
Otros créditos		-	16.600
		-	58.616
		-	58.616

- (1) Ver Nota 14.

NOTA 12 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el capital social de la Compañía, estaba representado por 600 participaciones nominativas con un valor unitario de US\$1dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Gastos de Administración:</i>		
Sueldos salarios	22.132	16.800
Comisiones	3.061	31.860
Aporte a la seguridad social	5.721	2.890
Honorarios profesionales	8.420	12.565
Arriendo de inmueble	5.080	4.910
Mantenimiento y reparaciones	9.358	4.594
Promoción y publicidad	1.061	357
Suministros y materiales	1.664	668
Transporte	521	816
Provisiones	6.753	11.561
Intereses pagados a terceros	7.898	8.232
Seguros y reaseguros	975	1.542
Depreciación activos fijos	1.491	1.178
Amortización	140	58
Servicios básicos	1.961	2.901
Otros servicios	1.848	1.450
TOTAL ADMINISTRACIÓN	<u><u>78.086</u></u>	<u><u>102.382</u></u>

NOTA 14 - SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante el año 2008 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas y/o accionistas comunes, accionistas y funcionarios:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(En U.S. dólares)	
Cuentas por pagar		
Sr. Carlos Espinoza	-	30.000

NOTA 15 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía no reportó contingencias que pudieran afectar a los estados financieros.

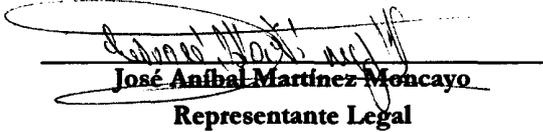
MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2009

NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

Excepto por lo que se menciona en la Nota 2, relacionado con la puesta en vigencia plena, a partir del 01 de enero de 2012, de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes; de que la tasa de impuesto a la renta para las compañías fue reduciéndose hasta estabilizarse en el 22%, en opinión de la Gerencia, entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 04 de agosto de 2014, no existen otros eventos subsecuentes que no se hayan registrado o revelado en los estados financieros adjuntos y sus notas.

NOTA 17 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2009 fueron aprobados por la Gerencia de la Compañía, y fueron presentados a la Junta General de Socios para su aprobación final. La Gerencia informa que la Junta General no dispuso ninguna modificación.


José Anibal Martínez Moncayo
Representante Legal


Erika Martínez
Contadora



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RESOLUCION No. SC.ICI.DAI.Q.13.0308

099

**Dr. Camilo Valdivieso Cueva
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE QUITO**

CONSIDERANDO:

QUE el artículo 318 de la Ley de Compañías, establece la obligatoriedad para ciertas empresas de contar con informe anual de auditoría externa;

QUE mediante resolución No. 02.Q.ICI.007 de 23 de abril del 2002, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de 26 de abril del 2002, la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la calificación y registro de auditores externos;

QUE el artículo 6 de la resolución señalada en el considerando anterior, establece que las personas naturales y jurídicas calificadas como auditores externos deberán renovar su registro hasta el 30 de junio de cada cinco años a partir de 2003, y determina los requisitos que se deberán cumplir para este fin;

QUE la C.P.A. **JENNY MARITZA MALDONADO ÁVILA** calificada como auditor externo e inscrita en el Registro Nacional de Auditores Externos con el RNAE 652, ha cumplido con los requisitos a los que se refiere el artículo 6 de la norma antes indicada, según se establece en el informe de control para la renovación de la calificación de auditoría externa No. SC.ICI.DAI.RAE.Q.13.0111 de 24 de octubre de 2013;

QUE la Intendenta de Control e Intervención, mediante memorando No. SC.ICI.DAI.Q.13.893 de 24 de octubre de 2013, en base a lo señalado en el informe de control referido anteriormente, recomendó al suscrito Intendente de Compañías de Quito, otorgue la renovación de la calificación como auditora externa a la C.P.A. **JENNY MARITZA MALDONADO ÁVILA**; y,

EN uso de las atribuciones asignadas mediante Resolución No. ADM-Q-2011-002 de 17 de enero del 2011 y SC.IAF.DRH.G.2011.186 de 15 de marzo del 2011.

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO.- RENOVAR la calificación de Auditor Externo concedida a la C.P.A. **JENNY MARITZA MALDONADO ÁVILA**, con RNAE 652 hasta el 30 de junio de 2018, conforme lo dispone el artículo 6 de la resolución No. 02.Q.ICI.007, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de 26 de abril del 2002.

ARTICULO SEGUNDO.- Disponer que el Secretario General de esta Superintendencia tome nota de la presente renovación, al margen del Registro Nacional de Auditor Externo de la C.P.A. **JENNY MARITZA MALDONADO ÁVILA**.

COMUNIQUESE.- Dada y firmada en la Intendencia de Compañías de Quito, Distrito Metropolitano, a **31 OCT 2013**

**Dr. Camilo Valdivieso Cueva
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE QUITO**

Quito, 19 de agosto de 2014

Señor licenciado
José Martínez
Gerente General
MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.
Presente

De mi consideración:

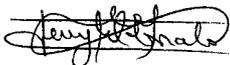
En conexión con los servicios de auditoría externa de los estados financieros de la Compañía, por el año terminado el 31 de diciembre de 2009, tengo el agrado de adjuntarle tres ejemplares de dichos estados financieros y sus notas, junto con el informe del auditor independiente.

Es necesario indicar que, para cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, en los espacios previstos, en cada uno de los cuatro estados financieros y al final de las notas, se requiere la firma de Gerente General y Contadora de la Compañía.

Apreciaré que, luego de estas dos últimas firmas, se me entregue un ejemplar del documento completo, para mi propio archivo.

Agradeciéndole por la oportunidad brindada y al confianza recibida, para actuar como su auditora externa, me suscribo.

Cordialmente,



Jenny Maldonado Ávila
Auditora Externa
R.N.A.E. No. 652

Quito, 04 de agosto del 2014

Señora CPA

Jenny Maldonado Ávila

Presente.-

De nuestras consideraciones:

Esta carta de representación se emite en conexión con su auditoria de los estados financieros de **MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2009 con el propósito de expresar una opinión respecto a si los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Reconocemos nuestra responsabilidad por la presentación razonable y confiable del balance general, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio, el estado de flujos de efectivo y todas las notas a los estados financieros y anexos de carácter financiero y/o tributario que se les ha proporcionado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con la legislación ecuatoriana aplicable.

Confirmamos, según nuestro mejor entendimiento y saber, las siguientes representaciones:

1. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que tengan un papel importante en los sistemas de contabilidad y de control interno o que pudieran tener un efecto de carácter significativo sobre los estados financieros.
2. Los estados financieros están libres de representaciones erróneas y de carácter significativo, incluyendo omisiones. En este sentido ratificamos que han sido registrados íntegramente en los estados financieros todos los fondos de caja y bancos, y todas las transacciones de ventas, ingresos, compras y gastos, así como la totalidad de los bienes y activos de la Compañía. No existen préstamos, transferencias, contratos de arrendamiento, que no hayan sido registrados en los estados contables al 31 de diciembre de 2009. Ratificamos que no existen pasivos, ingresos u otros eventos no registrados en relación con nuestras operaciones con clientes, proveedores y empleados.
3. Básicamente por el tiempo transcurrido, algunos de nuestros archivos contables históricos, no están completos. Sin embargo, excepto por la falta de presentación del informe de auditoría del año 2009, la Compañía está al día en los reportes ante los organismos de control oficial.
4. Los estados financieros, sus notas y anexos adjuntos, incluyen todas las exposiciones necesarias para una presentación razonable de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Compañía de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de

Contabilidad y las disposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeta la Compañía.

5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de partes relacionadas.
6. Reconocemos nuestra responsabilidad en el diseño e implementación de controles internos para prevenir y detectar fraude y error. Hemos revelado a ustedes todos los hechos importantes en relación a que no hemos conocido casos de fraude o de sospechas del mismo que puedan afectar a la entidad. Hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que la información financiera puede revelarse erróneamente como resultado de fraude.
7. Hemos puesto a su disposición todos los libros de contabilidad y de documentos de respaldo y les hemos dado acceso íntegro a todos los registros y archivos y las Actas de la Junta General Ordinaria y Extraordinarias de Socios de acuerdo al siguiente detalle:

N. Acta	Fecha
1	06/03/2008
2	15/01/2010
3	14/01/2011
4	13/01/2012
5	25/01/2013
6	24/01/2014

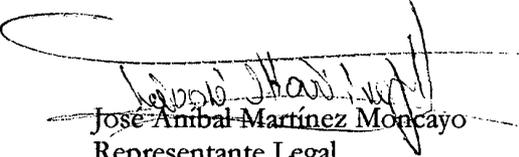
El acta No. 1 por un error de tipeo consta con año 2008, pero se corresponde al año 2009. Se aprueba los estados financieros del año 2008.

8. No conocemos la existencia de operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente presentados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los estados financieros.
9. La compañía ha realizado transacciones únicamente con la siguiente institución del Sistema Financiero:
 Banco del Pichincha C.A.- Cta. No. 3247971104
10. La Compañía, no utiliza regularmente los servicios de un asesor en asuntos tributarios y tributarios contenciosos.
11. La Compañía no cuenta con contratos y/o acuerdos significativos comerciales, o de representación de marcas vigentes para el ejercicio anual 2009.
12. Hemos registrado o revelado, según corresponda, todos los pasivos reales y contingentes. (Nota 15).
13. No existen acuerdo formal o informal de saldo compensatorio con ninguna de nuestras cuentas de efectivo e inversión.
14. No existen otras obligaciones materiales, ganancias o pérdidas contingentes que requieran ser provisionadas o reveladas de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

15. No existen juicios o reclamos impositivos que a nuestro juicio pudieran ser exigibles y que deban ser expuestos de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad.
16. 16. Somos responsables por la exactitud y veracidad de los datos que contienen nuestras declaraciones tributarias, así como del cumplimiento de nuestras obligaciones tributarias como sujetos pasivos por obligación propia o en calidad de agentes de retención o percepción de tributos
17. Somos responsables de la correcta liquidación, determinación y pago del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, así como de otros impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas.
18. La política contable de la Compañía, respecto de las obligaciones por participación de los trabajadores en las utilidades y por impuesto a la renta del año, es contabilizarlas en el siguiente año, como distribución de utilidades retenidas; estos asientos contables se efectúan con ocasión del pago efectivo de estas obligaciones.
19. No tenemos planes de abandonar líneas de productos u otros planes o intenciones que resultarían en alteraciones importantes en el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
20. La Compañía tiene títulos satisfactorios de todos los activos de su propiedad y no existen gravámenes, ni afectaciones sobre los activos de la Compañía, a más de las que hemos revelado a ustedes.
21. Hemos registrado o revelado, conforme es apropiado, todos los pasivos, tanto corrientes, de largo plazo y contingentes.
22. Excepto por lo que se revela en la Nota 16 a los estados financieros adjuntos, a nuestro mejor saber y entender, ningún evento subsecuente ha ocurrido con posterioridad a la fecha del balance general y a la fecha de esta carta que pueda requerir ajustes o revelación en la información financiera mencionada anteriormente.
23. En relación con su reporte de auditoría, hemos analizado el borrador correspondiente y estamos de acuerdo en los términos de su abstención de opinión, originada, básicamente, por el tiempo transcurrido y las condiciones de nuestros archivos contables del año auditado.

Atentamente,

MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES & EXPORTADORES CÍA. LTDA.


~~José Anibal Martínez Moncayo~~
Representante Legal

38406 1049.

MARTIN-ESP **I**MPORTADORES CIA. LTDA.

Material Eléctrico

California Alta 19 y Av. Geovanni Calles Telf. 2828-541 Telefax. 2021-314 Cel. 09-9222548
Email: ventas@martinezimport.com.ec / gerencia@martinezimport.com.ec
Quito - Ecuador

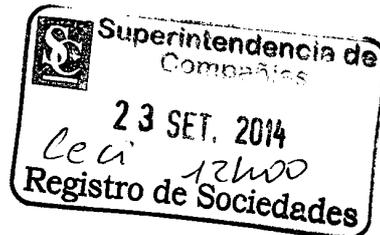
Quito.

Quito, 19 de septiembre del 2014

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Presente.-



Yo, José Aníbal Martínez Moncayo con C.I. 180059791-4 **Representante Legal** de la Compañía Martínez Espinosa Importadores y Exportadores Cía. Ltda., con RUC: 1791939379001; solicito se me acepte la Auditoría del Ejercicio Económico 2009 requerida por ustedes.

Cordialmente,

~~Martin-Esp. Importadores C. Ltda~~
~~Lcdo. José Martínez M~~
~~Gerente General~~ OK



Audi 2009