

# **MARTINEZ ESPINOSA IMPORTADORES Y** **EXPORTADORES CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. Información General**

La Compañía Martínez Espinosa Importadores y Exportadores, es una compañía de Responsabilidad Limitada, radicada en el país. Su domicilio se encuentra ubicado en la ciudad de Quito calle Los Cipreses N° 19 y Av. Giovanni Calles. Está constituida por el aporte de 2 socios, con un capital total de 600.00 legalmente suscritos y pagados.

Su actividad principal es la Importación, distribución y venta al por mayor y menor de artículos de ferretería. Sus principales productos son la Cerradura Travex, Plafón de Loza y Material Eléctrico.

### **2. Bases de Elaboración**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están presentados en la unidad monetaria que rige al país.

### **3. Políticas Contables**

Los Estados Financieros incorporan toda la información y movimientos de los ingresos y gastos incurridos durante todo el período contable; así como los activos, pasivos y patrimonio de la empresa.

### **4. Detalle y Descripción**

#### **Ingresos**

Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de:

Ventas locales de productos	1.767.046,05
-----------------------------	--------------

**Costo de Ventas**

Costo de Ventas 1.504.428,36

**Gastos Operacionales**

<b>GASTOS VENTAS</b>		<b>97,755.75</b>
SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE	26,535.18	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,940.99	
BEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO	6,116.55	
COMISIONES	42,672.42	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	11,419.36	
COMBUSTIBLES	2,290.60	
TRANSPORTE	1,772.75	
GASTOS VIAJE	1,347.75	
GASTO PROVISION CTAS. INCOBRABLES	2,315.73	
SERVICIOS OCASIONALES	344.42	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>88,492.95</b>
SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE	35,597.20	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,790.69	
BENEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO	8,540.77	
GASTO PLANES BEFICIOS A EMPL	542.32	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	3,823.32	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJA	500.00	
MANTIMITO Y REPARACIONES	1,460.41	
ARRDAMITO OPERATIVO	9,130.44	
TRANSPORTE	1,038.51	
GASTOS GESTIÓN (agasajos a ac	2,168.72	
GASTOS VIAJE	4,450.00	
AGUA, ERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNI	2,641.02	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	438.84	
PERDIDAS ACU. AÑOS ANTERIORES	50.70	
GASTO DEPREC. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,945.44	
UTILES DE OFICINAS, BODEGA	2,374.57	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>15,315.26</b>
INTERESES	12,476.38	
COMISIONES	1,080.49	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,758.39	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>24,952.00</b>
INTERESES A TERCEROS	24,952.00	

Sin ninguna modificación ni transición por ser una empresa pequeña cuya actividad y movimiento no es variable.

### ACTIVOS

El activo de la empresa está compuesto por:

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7,959.60
CAJA	100.00	
BANCO PICHINCHA	7,859.60	
ACT. FINANC.		
DOC Y CTAS X COB CLIE. NO RELA	231,573.17	
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-2315.73	
INVENTARIOS		138,368.79
INV PROD. TERM. DE TERCEROS	138,368.79	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS		
ANTICIPADOS		294,924.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	294,924.00	
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		28,256.58
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	0.01	
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	17.24	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16,584.88	
RETENCIONES IMP RTA PRESENTE AÑO	11,654.45	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		50,897.51
MUEBLES Y ENSERES	6,320.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	19,329.00	
EQUIPO COMPUTACIÓN	3,143.74	
VEHÍCULOS, EQUIPOS TRANSPORTE	36,662.92	
(-) DEPRE ACUMULADA PROPIEDADES	-14,558.15	

Podemos observar que el activo total de la empresa asciende a \$ 749.663,92

### PASIVOS

El pasivo de la empresa se descompone de la siguiente manera:

PASIVO CORRIENTE		
CTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR		200.89
LOCALES	200.89	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		173,609.88
LOCALES	173,609.88	

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN		14,359.87
TRIBUTARIA	7,230.50	
CON EL IESS	1,074.69	
POR BENEFICIOS LEY A EMPLEADOS	4,996.40	
SUELDOS POR PAGAR	713.10	
MULTAS POR PAGAR TRABAJADORES CTAS X PAGAR	345.18	
DIVERSAS/RELACIONAD		412,143.56
SRA. MARIA ALVAREZ	207,100.00	
LCDO. JOSE MARTINEZ	159,296.93	
PREST. VEHICULO	14,380.98	
OTROS PRESTAMOS	31,365.65	
Dando un total en nuestros pasivos de	\$ 600.314,20	

### PATRIMONIO

El capital empresarial está compuesto por:

301	CAPITAL		600.00
3010101	LCDO. JOSE MARTINEZ	594.00	
3010102	LCDO. JUAN CARLOS MARTINEZ	6.00	
302	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS		105,705.29
3020101	LCDO. JOSE MARTINEZ	105,542.08	
3020102	LCDO. JUAN CARLOS MARTINEZ	163.21	
304	RESERVAS		7,145.50
30401	RESERVA LEGAL	3,572.75	
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUT	3,572.75	
306	RESUL. ACUMULADOS		-202.80
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-202.80	
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		36,101.73
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	36,101.73	
Lo que nos da un patrimonio total de	\$149.349,72		
Total pasivo y patrimonio	\$ 749.663,92		