

**COMPAÑÍA  
MARTINEZ MORALES  
HERMANOS  
LIMITADA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 2013**

**GERENCIA DE DE LA COMPAÑÍA**

**FINANCIERA COORDINACIÓN Y CONTABLE**

---

## **PRESENTACIÓN**

*La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa MARTINEZ MORALES HERMANOS CIA LTDA, al 31 de Diciembre de 2013, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2013, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable implementado en la Empresa, el mismo que contempla el manejo del sistema de gastos y presupuestos que permite obtener la información gerencial y la administración de recursos por centros de costos a nivel de detalle.*

## **COMPAÑÍA MARINEZ MORALES HERMANOS CIA LTDA**

*Notas a los Estados Financieros*

*Al 31 de diciembre 2013*

### **GENERALES**

*La Compañía Comercial Martínez Morales Hermanos Cía. Ltda., se creó mediante escritura el 12 de Octubre del 2006, mediante resolución de la superintendencia de compañías.*

*El Patrimonio de la Compañía Martínez Morales Hermanos Cía. Ltda. se encuentra constituido por los bienes muebles e inmuebles, activos y derechos que*

### **Régimen Financiero.**

*El Sistema Financiero de la Compañía Martínez Morales Hermanos Cía. está regulado a través de la ley expedida por la Superintendencia de compañías:*

**"SISTEMA CONTABLE Y DE ADMINISTRACIÓN DE CUENTAS DE RECURSOS FINANCIEROS.-** *La Compañía Martínez Morales Hermanos Cía. Ltda., están obligadas a llevar su contabilidad aplicando normas internacionales de contabilidad. La contabilidad que lleven las empresas privadas estará basada en los principios de contabilidad de general aceptación y normas internacionales de contabilidad, generando toda la información financiera necesaria para medir su gestión tanto administrativa y financiera."*

### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican Normas de Control Interno emitidas .*

### **CONSOLIDACION DE COSTOS**

*Los costos de producción, ventas e inventarios de todos los productos que vende, son consolidados por la Gerencia de Desarrollo Organizacional; cada una de las Gerencias registra los costos unitarios y totales de sus respectivos servicios. Cabe mencionar que por el momento solo nos dedicamos a la prestación de servicios.*

[Escriba texto]

### **Gastos de Administración**

Son Gastos de la Administración Central de la Empresa, y que son atribuibles a la Gestión Empresarial, en los cuales se incluyen los gastos de seguridad, salud y ambiente, aportes y transferencias, entre otras.

### **Activo Fijo**

Los bienes registrados en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, fueron depreciados de NIC 16, Sección 17 NIIF para las PYMES.

Los bienes registrados en estas cuentas se depreciaron en forma lineal de acuerdo a la vida útil de cada bien:

<b>CONCEPTO</b>	<b>DEPRECIACIÓN</b>
Vehículos	5 años.
Muebles, Enseres y Otros	10 años
Equipos de Computación	5 años

### **Otros Activos:**

## **ESTADO DE SITUACIÓN**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **Caja y Bancos**

Se compone de las siguientes partidas:

<b>CAJA BANCOS</b>	<b>US \$</b>	
	<b>AL 31/12/2012</b>	<b>AL 31/12/2013</b>
Ingresos por Actividades Ordinarias	23576.00	21310.35
<b>TOTAL</b>	<b>23576.00</b>	<b>21310.35</b>

La empresa mantiene cuenta de ahorros, en un banco del sistema financiero nacional para la recaudación de las ventas.

### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 son los que se muestran a continuación.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>US \$</b>
---------------------------	--------------

[Escriba texto]

CUENTAS POR COBRAR	US \$	
	AL 31/12/12	AL 31/12/13
Cuenta por Cobrar Clientes	18399.99	5911.28
Promocion Disensa	1500.00	50.00
Transitoria Por Cobrar	0.00	1319.29
Anticipo Emplados	389.50	815.82
Credito Tributario Renta	55221.80	2408.75
<b>TOTAL</b>	<b>75511.29</b>	<b>10505.14</b>

*El rubro más importante lo integran las cuentas por cobrar a clientes, las mismas que evidencian cifras considerables, en razón de que se registra la totalidad de la facturación por la venta de servicios, manejandose condiciones de pago de hasta 30 días.*

*El valor de las cuentas por cobrar ascienden a US\$ 5911.28 mil de los cuales se distribuyen de la siguiente manera: ventas*

*Las Cuentas por Cobrar varían en US\$5203.01 milen relación con el período 2012, principalmente porque que se registraron otros contratos con otra empresa en el año 2013.*

#### **GASTOS ANTICIPADOS**

*La compañía al ser una compañía proveedora de servicio no maneja gastos anticipados*

#### **ACTIVO FIJO NETO**

*Los saldos netos componentes de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:*

ACTIVOS FIJOS	US \$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
PLANTAS, EQUIPOS Y MAQUINARIA	3284.33	2166.88
MOBILIARIO	2958.27	2166.88
EQUIPOS DE COMPUTACION	326.06	5951.00
<b>TOTAL</b>	<b>3284.33</b>	<b>19727.76</b>

*El saldo de activos fijos de La Compañía MARTINEZ MORALES CIA LTDA al 31 de diciembre del 2012 varía con respecto al saldo inicial de la empresa variaya que no se ha adquirido nignun tipo de activo fijo..*

#### **ACTIVO INTANGIBLE**

El activo intangible está dado por el valor de la franquicia. Esto en relación al año 2012, en que no había este rubro

ACTIVOS INTANGIBLE	US \$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Marcas, Patentes, derecho de	0.00	35000.00
TOTAL	0.00	35000.00

### **PASIVO CORRIENTE**

*Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones con la administración tributaria.*

### **CUENTAS POR PAGAR**

*Las Cuentas por Pagar corresponden a obligaciones a proveedores, en las que se encuentran las siguientes.*

*El rubro más significativo corresponde a las cuentas por pagar con Agarismal.*

*hasta el 31 de diciembre de 2013 quedaron pendientes por US\$ 26755.32 mi.*

CUENTAS POR PAGAR	US \$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
PROVEEDORES	24607.06	43170.40
RETENCIONES	136.49	3023.36
PROVISIONES *	5037.42	2005.89
TOTAL	29780.97	32047.21
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	55000.00	55000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	84780.97	87047.21

\* Incluye provisiones para importaciones

*En los proveedores se registran las obligaciones por la operación del sistema y su pago se cumple en los plazos convenidos con ellos.*

*Las Retenciones a proveedores se refieren a las normas de la Ley de Régimen Tributario y otras retenciones que existen dispuestas en distintas leyes.*

*Las proviciones son todas las obligaciones con los trabajadores.*

*En otras Obligaciones por Pagar consta el Fondo de Terceros y Obligaciones con los empleados, (aportes, seguros, prestamos IESS, retenciones, etc.).*

Las retenciones son obligaciones a corto plazo, que como agente de retención la empresa está obligada a realizar.

### Otros Acreedores y Otros Pasivos a Corto Plazo

Otros acreedores corresponden a las deudas principalmente por obligaciones legales y con el personal.

OTROS ACREEDORES	US\$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Anticipo Clientes	1328.00	5886.01
Prestamo Socio	3426.90	19444.45
TOTAL	4891.39	25310.46
OTROS PASIVOS CORTO PLAZO	4891.39	25310.46

El anticipo de clientes corresponde a las ventas proformas.

### CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo del Pasivo a Largo Plazo asciende a la suma de US \$ 6886.89 mil.

En los pasivos a largo plazo existe una variación en menos por US\$ 2063.11mil con respecto al periodo anterior, por la cancelación de la mensual de la deuda.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	US \$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
Prestamo Adfranec	8950.00	6886.89
TOTAL	55000.00	55000.00

### FORMACIÓN DEL CAPITAL

El patrimonio está constituido por el capital social y la utilidad neta de cada ejercicio fiscal.

PATRIMONIO	US \$	
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013
CAPITAL	500.00	500.00

total	500.00	500.00
Capital No pagado	0.00	47705.00
Reserva Legal	140.42	140.42
Perdidas Acumulada	-31549.31	-31549.31
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>16479.53</b>	<b>16796.11</b> <b>-1167.05</b>

## RESULTADOS

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de enero a diciembre 31 del 2013.

### INGRESOS

Los ingresos obtenidos se derivan de la venta de servicios a la que se dedica la compañía.

El total de las Ventas anuales es de US\$\$ 539400.97 mil sin registros de otros ingresos.

INGRESOS	US \$	
	2012	2013
Ventas	212.429,42	539400.97
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.846.322.846</b>	<b>539400.97</b>

### COSTOS Y GASTOS

Al referirnos a una empresa proveedora de servicios no se toma costos para el resultado del ejercicio.

El total de los gastos anuales es de US\$ 540568.02 Mil.

COSTOS Y GASTOS	US \$	
	2012	2013
Costos	193.111,27	453124.51
Otros Gastos	401.05	0.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>193512.32</b>	<b>145034.82</b>

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

[Escriba texto]

A continuación se presenta un detalle de los Gastos de Administración:

GASTOS DE ADMINISTRACION	US \$	
	2012	2013
PERSONAL	21056.22	38225.79
SERVICIOS	144612.47	36088.65
MATERIALES	26431.50	2040.03
AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	1011.08	7216.18
Otros	401.05	1562.49
TOTAL EP PETROECUADOR	193512.32	87443.51

### UTILIDAD

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO (En miles de Dólares)		
	2012	2013
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	212.429,42	539400.97
TOTAL COSTOS Y GASTOS	193512.32	540568.02
PERDIDA OPERATIVA OTROS	18917.10	-1167.05
INGRESOS	0.00	0.00
PERDIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO	18917.10	-1167.05

INDICADORES FINANCIEROS COMERCIAL MARTINEZ MORALES CIA LTDA (En miles de dólares)				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2012		DICIEMBRE 2013	
<b>RENTABILIDAD SOBRE VENTAS (1)</b>				
UTILIDAD	18917.10	0.09%	-1167.05	-0.002%
VENTAS	212429.42		539400.97	
<b>RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (2)</b>				
UTILIDAD	18917.10	1.15%	-1167.05	-0.07%
PATRIMONIO	16479.53		15629.06	
<b>RENTABILIDAD SOBRE TOTAL DE ACTIVOS (2)</b>				
UTILIDAD	18917.10	0.18%	-1167.05	-0.012%
ACTIVOS	105650.08		95841.93	

[Escriba texto]

## INDICADORES DE SOLVENCIA Y FINANCIAMIENTO

	DICIEMBRE 2012		DICIEMBRE 2013	
<b>CONCEPTO INDICE DE LIQUIDEZ (3)</b>				
ACTIVO CORRIENTE	101308.84	2.96	66508.27	0.91
PASIVO CORRIENTE	34170.54		73325.98	
<b>PRUEBA ACIDA (3)</b>				
ACTIVO DISPONIBLE	23576.00	0,69	21310.35	0,29
PASIVO CORRIENTE	34170.54		73325.98	
<b>INDICE PASIVO/TOTAL ACTIVO (4)</b>				
TOTAL PASIVO	3.779.72	0,35	80212.87	0,84
TOTAL ACTIVO	105650.08		95841.93	
<b>APALANCAMIENTO (4)</b>				
TOTAL PASIVO	89170.54	5.41	80212.87	5.13
TOTAL PATRIMONIO	16479.53		15629.06	

**Eb. COORDINACIÓN DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

- (1) La causa principal de la disminución del índice es la disminución de la utilidad.
- (2) La disminución de estos índices se debe a la disminución de la utilidad, y por el incremento del patrimonio y el total de activos, por la incorporación de nuevos bienes.
- (3) Estos índices reflejan la liquidez de la empresa, afectado por el incremento de las cuentas por pagar
- (4) Estos índices bajan por las consideraciones antes anotadas.