

MARTINA OLBA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 diciembre de 2014

1. Información General:

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 26 de junio de 2001 en la ciudad de Cuenca -Ecuador, su objeto principal es la prestación de servicios técnicos especializados de contabilidad y otros servicios varios.

1.2 Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Av. Huayna Cápac 1 97 y Pío Bravo, ubicada en la Ciudad de Cuenca.

2. Resumen de las principales políticas contables:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

Bases de preparación de estados financieros

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con la versión de las NIIF para PYMES y constan de: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio. La presentación será en dólares estadounidenses.

Efectivo y sus equivalentes:

- **Bancos y Cooperativa:** Transacciones provenientes de cobros a clientes relacionados en contraprestación con el servicio entregado y pagos por servicios, bienes recibidos, nómina.

Activos Financieros:

- **Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados:** Considerados valores provenientes de la facturación a *Edición de Parquesadero Tosi* y a *U.R.I. S.A.* por servicios prestados.
- **Otras cuentas por cobrar:** Representan principalmente por los anticipos a empleados.
- **Prestamos al personal:** Se considera monto máximo de préstamo de \$2.000,00; con un plazo límite de pago de 18 meses; los abonos se realizarán de acuerdo a la tabla de amortización convenida y serán descontados en el rol de pagos. Se deberá garantizar el préstamo con 2 firmantes que no tengan deudas pendientes.

Servicios y otros pagos anticipados:

- **Seguros médico y de vida personal:** La Empresa asumió el 70% del gasto en el año 2014 y el 30% fue descontado al trabajador en el rol de pagos. El gasto es reflejado mensualmente conforme a la vigencia de la póliza (trimestral).

Impuestos corrientes:

- **Impuestos corrientes:** Las retenciones en la fuente del 1% y 2% de años anteriores serán compensadas con el valor del impuesto a la renta causado del periodo que se informa (año 2014).

Activo no corriente:

- **Activos fijos:** Se encuentran Equipo de Computación completamente depreciado pero aún en uso, no se ha considerado darles valor por cuanto son activos que se convertirán en obsoletos.

Pasivo corriente:

- **Obligaciones Corrientes:** Impuestos, I.E.S.S, provisiones beneficios sociales; nóminas y proveedores; también incluyen cuentas relacionadas como URI S.A. y Pasamanería por servicios y bienes. Adicionalmente como consecuencia de la utilidad generada en el ejercicio fiscal 2014 se estableció la participación trabajadores 15% en \$ 521,06.
- **Impuesto a la Renta:** El Código Orgánico de la Producción y la Ley de Régimen de acuerdo a Ley, la tarifa del impuesto a la renta del 22% para sociedades, considerándose para dicho cálculo el beneficio tributario de la amortización de pérdidas por el valor de \$ 881,47. El impuesto a la renta en este periodo fiscal es de \$ 467,13, el mismo que se compensará con las retenciones de años anteriores (2012-2013) quedando aún un saldo a favor de \$ 634,00.

Patrimonio:

- **Reserva legal y la Reserva Facultativa:** En agosto de 2014 se realizó una Junta General Extraordinaria y Universal en la que se autorizó la compensación de pérdidas acumuladas de (\$13.671,21) con estas reservas: la Legal por \$ 1.123,14 y la Facultativa por \$ 10.215,65 por un valor total de \$ 11.338,79 quedando un saldo de la pérdida acumulada por compensar de \$2.332,47.
- **Resultados acumulados:** Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:
 - Pérdidas acumuladas anteriores \$ 2.520,42.
 - Resultados acumulados establecidos adopción a las NIIF por primera vez \$ -1.222,18.

Ingresos:

- **Ingresos servicios contables:** Se mantiene el porcentaje del 30% de comisión sobre servicios contables facturados mensualmente hasta el mes de octubre, y en los meses de noviembre-diciembre se estableció el 20%.
- **Otros Ingresos:** Incluyen ingresos por el interés generado en la cuenta mantenida en la cooperativa JEP.

Gastos:

- **Gastos Operativos:** Constituyen gastos como: Sueldos, Beneficios Sociales, Servicios Prestados, Seguros y Reaseguros, Internet, Gastos Legales, Materiales y Suministros, Movilizaciones, Gasto Canasta Navideña, Bancarios, Gasto del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores 15%.

3. Hechos ocurridos después del período en el que se informa.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros definitivos (28 de febrero de 2015), en la opinión de la Administración de la Compañía no se han suscitado hechos que pudieran tener un efecto significativo que no se hayan revelado en los mismos.

4. Aprobación de los Estados financieros.

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 fueron presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva realizada el 31 de marzo de 2015 a las 18:00.



Ing. Juan Pietro Tosi León
GERENTE GENERAL



Sra. Mónica Polo A.
CONTADORA