

MARTINA OLBA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 diciembre de 2015

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 Edificio de Parquadero Tosi, URI S.A. y Paktana Holding Cía. Ltda.
- **Otras cuentas por cobrar:** Constituyen 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:** En el año 2015 desde enero a octubre la Empresa asumió el 60% del gasto por seguro médico y el 40% fue descontado al trabajador en el rol de pagos. La nueva política aplicada desde el mes de noviembre en adelante será 50% la Empresa y 50% el empleado. El gasto fue reflejado mensualmente conforme a la vigencia de la póliza (trimestral).

- **Impuestos corrientes:**

Las retenciones en la fuente del 1% y 2% de años anteriores (año 2013 por \$ 57.55) y (año 2014 por \$576.45) que constan en la cuenta crédito tributario de años anteriores serán compensadas con el valor del impuesto a la renta causado del período que se informa (2015).

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 2015 se estableció la participación trabajadores 15% en \$ 317.14,
- **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. El impuesto a la renta en este período fiscal es de \$ 289.99, el mismo que se compensará con las retenciones de años anteriores (2013-2014) quedando aún un saldo a favor de \$ 344.01 (año 2014).

Pasivo no corriente:

- **Jubilación Patronal y Desahucio:** El estudio actuarial contratado para el año 2015 (Actuaría Consultores Cía. Ltda.) estableció un ajuste por concepto de jubilación patronal para el año 2015 de \$ 1.680,94 y en la provisión por desahucio de \$ 616.13.

Patrimonio:

- **Capital:** Por resolución Nro. 663 de la Superintendencia de Compañías en Junta General Ordinaria y Universal realizada el 13 de octubre de 2015 se resolvió la reactivación de la Compañía a través de un aumento del capital.
- **Reserva legal:** Se realizará la provisión por concepto de reserva legal de acuerdo a lo que establece la ley.
- **Resultados acumulados** Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:
 - Pérdidas acumuladas anteriores \$ 2.520,42.
 - Ganancias acumuladas por \$ 2.485,52
 - Resultados acumulados establecidos adopción e las NIIFs por primera vez \$ -1.222,18.

Ingresos:

- **Ingresos servicios contables:** En los meses de enero a julio el porcentaje de comisión sobre servicios contables facturados mensualmente fue del 20% y de agosto a diciembre se incrementó un 5% adicional.
- **Otros Ingresos:** Operaciones que no constituyen ingresos ordinarios de la Empresa, incluyen valores no reconocidos como deuda.

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 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros definitivos (28 de febrero de 2016), en la opinión de la Administración de la Compañía no se han suscitado hechos que pudieran tener un efecto significativos 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 2015 fueron presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva realizada el 31 de marzo de 2016



Ing. Juan Pietro Tosi León
GERENTE GENERAL



Sra. Mónica Polo A.
CONTADORA