

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

<i>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</i>

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	24.615,96	47.892,39
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	92.816,46	132.130,54
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	30.251,00	2.600,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(2.302,95)	(2.302,95)
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	15.307,61	21.455,44
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		160.688,08	201.775,42
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	74.944,63	70.470,50
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(31.308,05)	(12.080,10)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		43.636,58	58.390,40
1	TOTAL ACTIVO		204.324,66	260.165,82
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	119.138,04	158.675,81
20105	Provisiones	12	20.459,29	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	-	32.635,65
20109	Otros pasivos financieros	14	32.388,02	-
20110	Anticipo de Clientes	15	-	15.331,28
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		171.985,35	206.642,74
	Suman y pasan....		171.985,35	206.642,74

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	<i>Suman y Vienen.....</i>		171.985,35	206.642,74
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		171.985,35	206.642,74
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	800,00	800,00
30401	Reserva Legal	17	4.997,97	4.997,97
306	RESULTADOS ACUMULADOS	18		
30601	Ganancias acumuladas		69.976,50	69.976,50
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(1.804,67)	(43.435,16)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19		
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	21.183,77
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(41.630,49)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		32.339,31	53.523,08
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		204.324,66	260.165,82
			-	(0,00)



GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
 CC: 1700217019
 REPRESENTANTE LEGAL



QUISHPE HEREDIA NILA ELIZABETH
 1708726029001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2012	2013
	<i>Notas</i>		
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	538.067,80	612.324,59
41	VENTAS NETAS	538.067,80	612.324,59
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	450.792,51
42	GANANCIA BRUTA	538.067,80	161.532,08
43	Otros Ingresos	1.142,80	26.057,41
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	4.983,81	155.638,10
5202	Gastos de Administración	575.857,28	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	580.841,09	155.638,10
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(41.630,49)	31.951,39
61	15% Participación a Trabajadores	-	(4.792,71)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(41.630,49)	27.158,68
63	Impuesto a la Renta	-	(5.974,91)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(41.630,49)	21.183,77
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(41.630,49)	21.183,77


GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
CC: 1700217019
REPRESENTANTE LEGAL


QUISHPE HEREDIA NILA ELIZABETH
1708726020001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

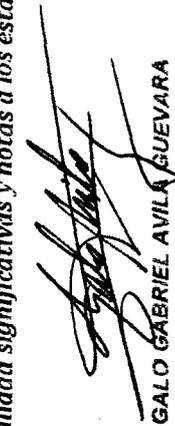
MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

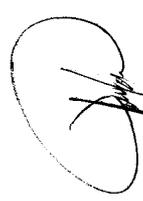
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CÉERAS COMPLETAS USE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 800,00	30401 4.997,97	30601 69.976,50	30602 (43.435,16)	30701 21.183,77	30702 -	53.523,08
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	4.997,97	69.976,50	(1.804,67)	-	(41.630,49)	32.339,31
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	4.997,97	69.976,50	(1.804,67)	-	(41.630,49)	32.339,31
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	(41.630,49)	21.183,77	41.630,49	21.183,77
Otros cambios	990209	-	-	-	(41.630,49)	-	41.630,49	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	21.183,77	-	21.183,77

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
CC: 1700217019



QUISHPE HEREDIA NILA ELIZABETH
1708726029001

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		2012	2013
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(995,43)	45.149,56
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	543.325,84	573.010,51
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	1.142,80	47.560,58
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	544.468,64	620.571,09
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(538.005,73)	(575.421,53)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(3.160,31)	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(4.298,03)	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(545.464,07)	(575.421,53)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		4.474,13
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(26.347,26)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversi	-	(21.873,13)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950308	N Dividendos pagados	(11.263,00)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financi	(11.263,00)	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(12.258,43)	23.276,43
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	36.874,39	24.615,96
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	24.615,96	47.892,39
		0,00	

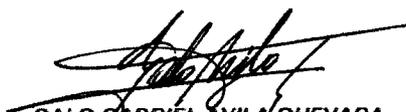

GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
 CC: 1700217019
 REPRESENTANTE LEGAL


QUISIPE HEREDIA NIL
 1708726029001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	2012	2013
96		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(41.630,49)	31.951,39
97		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización		7.119,31
TOTAL AJUSTES	-	7.119,31
	(41.630,49)	39.070,70
98		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5.258,04	(39.314,08)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(15.307,61)	21.503,17
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	12.401,05	-
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.170,07	(15.648,00)
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	31.113,51	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos		39.537,77
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	40.635,06	6.078,86
9820		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(995,43)	45.149,56
	PRUEBA**	45.149,56
	Prueba Cero ----->	0,00
	0,00	-


GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
CC: 1700217019
REPRESENTANTE LEGAL


QUISHPE HEREDIA NILA ELIZABET
1708720029001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA.: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de Enero del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, con número 24 y numero de Tomo 139.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Prestación de todos los servicios comprendidos dentro del campo de la ingeniería electrónica, lo que incluye: servicios de telecomunicaciones definidos conforme a la Ley; servicios de mantenimiento eléctrico, automatización y control para el sector.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de enero del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. El Inca calle Yasuni N44-282

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791435672001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 4: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA, califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia general y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se

reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.8. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.9. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.10. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

4.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa.

4.13. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

4.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.15. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del

Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)” y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía está cumpliendo con las mencionadas Resoluciones.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



GALO GABRIEL AVILA GUEVARA
CC: 1700217019
REPRESENTANTE LEGAL



QUISHPE HEREDIA NILA ELIZABETH
1708726020001

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		600,00
	Subtotal Caja	-	600,00
	BANCOS LOCALES		
	Platinum Internacional		3.753,66
	Produbanco		27.726,31
	Pnb		15.812,42
	Pichincha	24.615,96	
	Subtotal Bancos e Inversiones	24.615,96	47.292,39
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	24.615,96	47.892,39

7 10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	92.816,46	132.130,54
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	30.251,00	2.600,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	123.067,46	134.730,54

8 1010209 <u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2.302,95)	(2.302,95)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.302,95)	(2.302,95)

9 10105 <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	9.655,44	8.942,80
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.652,17	12.512,64
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15.307,61	21.455,44

ACTIVO NO CORRIENTE

10 10201 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020102	Edificios	37.500,00	-	37.500,00
1020105	Muebles y Enseres	6.319,17	-	6.319,17
1020108	Equipo de Computación	4.514,46	940,00	5.454,46
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	26.611,00	(5.414,13)	21.196,87
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	74.944,63	(4.474,13)	70.470,50
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(31.308,05)	19.227,95	(12.080,10)
	Total Depreciación Acumulada	(31.308,05)	19.227,95	(12.080,10)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	43.636,58	14.753,82	58.390,40

PASIVO CORRIENTE

11 20103 <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	35.250,37	90.296,62
2010302	Proveedores del Exterior	83.887,67	68.379,19
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	119.138,04	158.675,81

12 20105 <u>PROVISIONES</u>		dic-12	dic-13
-----------------------------	--	--------	--------

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	20.459,29	
20105	TOTAL PROVISIONES	20.459,29	0,00

13 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		4.433,07
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	5.974,91
2010703	Obligaciones con el IESS		14.830,62
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		2.604,34
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	4.792,71
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	32.635,65

14 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	32.388,02	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	32.388,02	-

15 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		15.331,28
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	15.331,28

PASIVO NO CORRIENTE

PATRIMONIO

16 301 CAPITAL SOCIAL dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Araque Pamíño María Edelina del Carmen	32,00	32,00
	Avila Araque Ruth Tatiana	768,00	768,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

17 RESERVAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	4.997,97	4.997,97
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	4.997,97	4.997,97

18 RESULTADOS ACUMULADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	69.976,50	69.976,50
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.804,67)	(43.435,16)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	68.171,83	26.541,34

19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	21.183,77
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(41.630,49)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(41.630,49)	21.183,77

CUENTA DE INGRESOS

20 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	538.067,80	199.290,08
4102	Prestación de Servicios		413.034,51
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	538.067,80	612.324,59

22 43 OTROS INGRESOS dic-12 dic-13

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	1.142,80	215,14
4305	Otras Rentas		25.842,27
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.142,80	26.057,41

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS
21 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-12 dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		351.438,05
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		39.067,60
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		2.128,88
	510406	Mantenimiento y reparaciones		7.606,90
	510408	Otros Costos de producción		50.551,08
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	450.792,51

23 5201 GASTOS DE VENTA dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.983,81	39.198,75
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		4.741,10
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		19.972,97
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		5.058,93
520108	Mantenimiento y reparaciones		6.513,72
520109	Arrendamiento operativo		4.178,98
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		17.931,80
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3.673,10
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		1.070,18
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		4.990,43
520128	Otros gastos		48.308,14
	Subtotal Gastos de Venta	4.983,81	155.638,10

24 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	64.427,96	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.355,24	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	26.276,08	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	55.867,94	
520208	Mantenimiento y reparaciones	35.516,98	
520209	Arrendamiento operativo	26.020,41	
520212	Combustibles	968,51	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	21.627,50	
520215	Transporte	241.081,19	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	13.581,77	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10.569,08	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.381,89	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.387,60	
520227	Gasto impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	33.280,01	
520228	Otros gastos	23.515,12	
	Subtotal Gastos de Administración	575.857,28	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	580.841,09	155.638,10

25 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(41.630,49)	31.951,39
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(4.792,71)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(41.630,49)	27.158,68
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(5.974,91)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(41.630,49)	21.183,77

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(41.630,49)	21.183,77


GAO GABRIEL AYILA GUEVARA
CC: 1700217019
REPRESENTANTE LEGAL


QUSHRE HEREDIA NILA ELIZABETH
1708726029001