

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA**

**NOTAS Y POLITICAS CONTABLES**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS,**

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**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 junio de 1999, inscrita en el Registro Mercantil el 05 de agosto de 1999, con número 24 y numero de Tomo 139.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tendrá por objeto dedicarse a desarrollar trámites, negocios en los campos de importación y exportación de bienes de consumo perecederos tales como: alimentación, fertilizantes, flores, etc. y de bienes (de capital tales como automotores, línea blanca, etc. Así como sus insumos, repuestos y accesorios requeridos, entre otros, según objeto social de la escritura pública.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de agosto de 1999.

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

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

**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:

- 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 2017 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° 3: “**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 2017.

## **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 Accionistas.

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 2016 y 2017;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017.

## **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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.2. 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.

#### **3.3. 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 servicios 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 compañía no

ha registrado la provisión para incobrables, por cuanto considera que no existen riesgos de incobrabilidad.

### 3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario por IVA y Renta a favor de la compañía, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### 3.5. 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 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
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Otras propiedades	10 años

### **3.6. 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.

### **3.7. 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.

### **3.8. 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 2016 y 2017, 22%).

### **3.9. 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.

### **3.10. 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.

### **3.11. 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.

### **3.12. 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. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.



Sr. Galo Avila  
CC: 1700217019  
REPRESENTANTE LEGAL



Sra. Elizabeth Quishpe  
1708726029001  
CONTADORA

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANÓNIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
		<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	62.446,40	19.052,88
<b>Activos Financieros</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	75.859,39	208.881,18
Otras Cuentas por Cobrar	6	25.969,59	8.128,92
(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(2.302,95)	(2.302,95)
Activos por Impuestos Corrientes	8	47.791,79	65.635,19
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>209.764,22</b>	<b>299.395,22</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	9	74.076,33	105.228,11
(-)Depreciación Acumulada	9	(34.983,12)	(44.506,85)
Activos Financieros no corrientes	10	1.029,89	10.177,64
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>40.123,10</b>	<b>70.898,90</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>249.887,32</b>	<b>370.294,12</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	11	140.379,43	246.252,07
Otras Obligaciones Corrientes	12	18.685,56	22.160,31
Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	28.952,02	35.658,37
Anticipo de Clientes	14	7.678,89	-
Otras Pasivos Corrientes	15	779,50	389,33
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>196.475,40</b>	<b>304.460,08</b>
<b>Suman y pasan....</b>		<b>196.475,40</b>	<b>304.460,08</b>

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

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2016	2017
Suman y Vienen.....		196.475,40	304.460,08
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>196.475,40</b>	<b>304.460,08</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	16	800,00	800,00
Reserva Legal	17	4.997,97	4.997,97
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	18		
Ganancias acumuladas		91.210,26	91.404,54
(-) Pérdidas Acumuladas		(43.747,85)	(43.747,85)
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	19		
Ganancia neta del Período	RI	151,54	12.379,38
(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>53.411,92</b>	<b>65.834,04</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>249.887,32</b>	<b>370.294,12</b>
		<b>(0,00)</b>	<b>0,00</b>

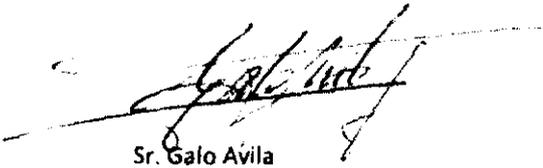
  
 Sr. Galo Avila  
 CC: 1700217019  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Sra. Elizabeth Quishpe  
 1708726029001  
 CONTADORA

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

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por el periodo del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	2016	2017
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	20	522.321,22	1.036.777,69
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>522.321,22</b>	<b>1.036.777,69</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	21	441.044,28	913.979,21
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>81.276,94</b>	<b>122.798,48</b>
Otros Ingresos	22	2.983,75	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de ventas	23	81.777,93	100.751,63
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>81.777,93</b>	<b>100.751,63</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	24	2.254,19	2.628,21
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2.254,19</b>	<b>2.628,21</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	25	<b>228,57</b>	<b>19.418,64</b>
15% Participación a Trabajadores	25	(34,29)	(2.912,80)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>194,28</b>	<b>16.505,84</b>
Impuesto a la Renta	25	(42,74)	(4.126,46)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFI</b>		<b>151,54</b>	<b>12.379,38</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>151,54</b>	<b>12.379,38</b>

  
 Sr. Galo Avila  
 CC: 1700217019  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Sra. Elizabeth Quishpe  
 1708726029001  
 CONTADORA

\*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 2017

[Expresado en dólares de los Estados Unidos de América]

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	991	301 800,00	30401 4.997,97	30402 -	30601 91.404,54	30602 (43.747,85)	30701 12.379,38	30702 -	65.834,04	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	4.997,97	-	91.210,26	(43.747,85)	151,54	-	53.411,92	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	4.997,97	-	91.210,26	(43.747,85)	151,54	-	53.411,92	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Dividendos	990204	-	-	-	194,28	-	12.227,84	-	12.422,12	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios	990209	-	-	-	194,28	-	(151,54)	-	42,74	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	12.379,38	-	12.379,38	

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

  
Sr. Galo Avila  
CC: 1700217019  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Sra. Elizabeth Quishpe  
1708726029001  
CONTADORA

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por el periodo del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2017**

(Expresado en Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operaci</b>	<b>27.944,70</b>	<b>(3.093,99)</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	498.990,67	903.755,90
95010105 Otros cobros por actividades de operación	4.037,10	-
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>503.027,77</b>	<b>903.755,90</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(471.923,06)	(904.221,68)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados		-
950105 Intereses pagados	(2.254,19)	(2.628,21)
950107 Impuesto a las ganancias pagado		-
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	(905,82)	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(475.083,07)</b>	<b>(906.849,89)</b>
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(598,00)	(31.151,78)
950221 Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.029,98)	(9.147,75)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de In</b>	<b>(1.627,98)</b>	<b>(40.299,53)</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fin</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>26.316,72</b>	<b>(43.393,52)</b>
<b>9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>36.129,59</b>	<b>62.446,40</b>
<b>9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>62.446,31</b>	<b>19.052,88</b>
	<b>0</b>	

\*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 el periodo del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2017**  
(Expresado en Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	228,57	19.418,64
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.680,47	9.523,73
9709 Ajustes por gasto por impuesto a la renta		42,74
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>7.680,47</u>	<u>9.566,47</u>
	<b>7.909,04</b>	<b>28.985,11</b>
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(23.330,55)	(133.021,79)
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.053,35	(2,73)
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(885,20)	-
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4.039,89	(4.927,22)
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	39.158,17	105.872,64
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>20.035,66</u>	<u>(32.079,10)</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>		
9820 operación	<u>27.944,70</u>	<u>(3.093,99)</u>
	<b>0,00</b>	<b>(0,00)</b>

  
Sr. Galo Avila  
CC: 1700217019  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Sra. Elizabeth Quishpe  
1708726029001  
CONTADORA

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

MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**ACTIVO CORRIENTE**

<b>5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Efectivo y Equivalente	62.446,40	19.052,88
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>62.446,40</b>	<b>19.052,88</b>

<b>6 ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas locales	75.859,39	192.696,77
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas del exterior	2.026,59	6.608,53
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		9.575,88
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	25.969,59	8.128,92
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>103.855,57</b>	<b>217.010,10</b>

<b>7 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Provisión Cuentas Incobrables	(2.302,95)	(2.302,95)
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(2.302,95)</b>	<b>(2.302,95)</b>

<b>8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Credito Tributario ISD		25,39
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.190,13	8.544,95
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	46.601,66	57.064,85
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>47.791,79</b>	<b>65.635,19</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

<b>9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>dic-16</b>		<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
Muebles y Enseres	7.739,17	-	7.739,17
Equipo de Computación	7.640,29	-	7.640,29
Vehiculos y Equipos de Transportes	21.196,87	31.151,78	52.348,65
Otras propiedades, planta y equipo	37.500,00	-	37.500,00
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>74.076,33</b>	<b>31.151,78</b>	<b>105.228,11</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(34.983,12)	(9.523,73)	(44.506,85)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(34.983,12)</b>	<b>(9.523,73)</b>	<b>(44.506,85)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>39.093,21</b>	<b>21.628,05</b>	<b>60.721,26</b>

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA****Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otros Activos no corrientes	1.029,89	10.177,64
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.029,89</b>	<b>10.177,64</b>

**PASIVO CORRIENTE**

<b>11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Proveedores Locales	73.815,75	203.648,70
Proveedores del Exterior	66.563,68	42.603,37
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>140.379,43</b>	<b>246.252,07</b>

<b>12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Con la Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	42,74	-
Obligaciones con el IESS	961,19	2.101,37
Por Beneficios de Ley a empleados	17.647,34	17.146,14
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	<b>34,29</b>	<b>2.912,80</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>18.685,56</b>	<b>22.160,31</b>

<b>13 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras Cuentas por pagar relacionadas	28.952,02	35.658,37
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>28.952,02</b>	<b>35.658,37</b>

<b>14 ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Anticipo de Clientes	7.678,89	-
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>7.678,89</b>	<b>-</b>

<b>15 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras cuentas por pagar	779,50	389,33
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>779,50</b>	<b>389,33</b>

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****PATRIMONIO****16 CAPITAL SOCIAL**

dic-16

dic-17

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

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Araque Pamiño Maria Edelina del Carmen	32,00	32,00
Avila Araque Ruth Tatiana	768,00	768,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**17 RESERVAS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	4.997,97	4.997,97
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.997,97</b>	<b>4.997,97</b>

**18 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	91.210,26	91.404,54
(-) Pérdidas Acumuladas	(43.747,85)	(43.747,85)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>47.462,41</b>	<b>47.656,69</b>

**19 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Período	228,57	12.379,38
(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>228,57</b>	<b>12.379,38</b>

**CUENTA DE INGRESOS****20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas de servicios con 12%	186.334,19	311.395,04
Ventas de servicios con 0%	335.987,03	725.382,65
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>522.321,22</b>	<b>1.036.777,69</b>

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****22 OTROS INGRESOS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Financieros	-	
Otras Rentas	2.983,75	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2.983,75</b>	<b>-</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS****21 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	383.391,87	847.198,44
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
Sueldos y Beneficios sociales	33.729,85	48.234,88
Beneficios sociales e indemnizaciones	905,82	-
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
Depreciación propiedades planta y equipo		6.541,91
Mantenimiento y reparaciones	2.380,05	6.971,17
Suministros materiales y repuestos		
Otros Costos de producción	20.636,69	5.032,81
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>441.044,28</b>	<b>913.979,21</b>

**23 GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36.943,24	40.992,75
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.549,21	7.871,40
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.192,35	6.853,07
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		4.819,41
Mantenimiento y reparaciones	487,51	
Arrendamiento operativo	7.296,35	7.225,36
Promoción y publicidad	2.920,32	92,00
Combustibles	3.261,92	1.842,36
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.422,18	2.098,57
Transporte	1.495,57	
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.608,35	2.547,50
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	500,99	
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo	7.680,47	2.911,82
Otros gastos	4.419,47	23.497,39
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>81.777,93</b>	<b>100.751,63</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>81.777,93</b>	<b>100.751,63</b>

**MARTINPACIFIC COMPAÑÍA ANONIMA****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****24 GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

dic-17

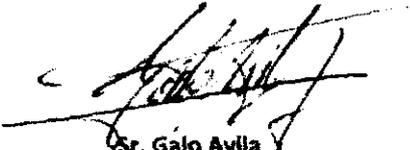
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Comisiones	2.254,19	2.628,21
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.254,19</b>	<b>2.628,21</b>

**25 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la	228,57	19.418,64
(-) 15% Participación a Trabajadores	(34,29)	(2.912,80)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>194,28</b>	<b>16.505,84</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(42,74)	(4.126,46)
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES</b>		
<b>CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>151,54</b>	<b>12.379,38</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>151,54</b>	<b>12.379,38</b>

  
Sr. Galo Avila

CC: 1700217019

REPRESENTANTE LEGAL

  
Sra. Elizabeth Quishpe

1708726029001

CONTADORA