

MARTINA OLBA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 diciembre de 2013

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 en contraprestación con el servicio entregado y pagos por servicios o bienes recibidos y pagos de nómina.

Activos Financieros:

- **Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados:** Considerados valores provenientes de la facturación a Condominio Parqueadero Tosi por servicios prestados.
- **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos a compañías y otros a empleados
- **Préstamos al personal:** Se considerara para el monto de préstamo, el promedio de ingresos de los 3 últimos meses, sin que la cuota a pagar no exceda del 50% de su ingreso mensual. El plazo máximo de pago será 18 meses, la tasa de interés será el 12% anual, los pagos se realizarán mediante descuento en el rol de pagos de acuerdo la tabla de amortización convenida. Las garantías serán 2 personas que no tenga préstamos pendientes en la Empresa.

Servicios y otros pagos anticipados:

- **Seguros medico y de vida personal:** La Empresa asumirá el 70% de lo facturado como gasto y el 30% será descontado al trabajador en el rol de pagos

Impuestos corrientes:

- **Impuestos corrientes:** Las retenciones en la fuente del 1% y 2% que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa año 2013 serán usadas para compensar el valor del impuesto a la renta que se ha calculado para el pago de dicho año.

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. y Provisiones Beneficios Sociales, Nóminas Proveedores.- También incluyen cuentas relacionadas como URI y Pasamanería por servicios y bienes.
- **Impuesto a la Renta:** El Código Orgánico de la Producción y la Ley de Regimen De acuerdo a Ley la tarifa del impuesto a la renta del 22% para sociedades. Se obtuvo poca utilidad pero en vista que los gastos no deducibles fueron considerables se calculó un impuesto a la renta de \$397.88 para el año 2013

Patrimonio:

- **Reserva legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- **Reserva Facultativa:** Por decisión de la Junta General de Accionistas, podrán constituir otras reservas que tendrán el carácter de especiales o facultativas, formadas por la transferencia de las utilidades al patrimonio.
- **Resultados acumulados** Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:
 - Pérdidas acumuladas anteriores.
 - Resultados acumulados establecidos adopción e las NIIFs por primera vez

Ingresos:

- **Ingresos servicios contables:** Se mantiene el porcentaje del 30% de comisión sobre servicios contables facturados mensualmente.
- **Otros Ingresos:** Incluyen ingresos bancarios y el interés generado por la devolución de las retenciones del impuesto a la renta años 2009-2010-2011.

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.

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

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero de 2014) que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros 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 2013 fueron presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva realizada el 31 de marzo de 2014.



.....
Ing. Juan Pietro Tosi León
GERENTE GENERAL



.....
Sra. Mónica Polo A.
CONTADORA