

MARSERVICORP S.A.

INFORME DE LABORES DE GERENTE GENERAL AÑO 2013

Guayaquil, 16 de Abril de 2014

Señores
Presidente y Accionistas de MARSERVICORP S.A.
Presente

Estimados señores:

Señores accionistas, en mi calidad de Gerente General de MARSERVICORP S.A., informo a Ustedes sobre mi gestión Administrativa en el presente período de conformidad con el reglamento expedido por la Superintendencia de Compañías.

- MARSERVICORP S.A. se constituyo como Compañía el 02 de Abril del 2004, con el objeto de dedicarse a Importar, exportar, comercializar, distribuir, arrendar, consignar, intermediar, producir, fabricar, reconstruir, dar mantenimiento y reparar toda clase de equipos, maquinarias, libros y demás bienes a saber, pero actualmente su principal actividad es prestación de servicios en sistemas informáticos, venta de Internet y venta de equipos de computación.
- Como Gerente General de la empresa y cumpliendo con las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y en su orden a lo establecido en la Junta General Universal de Accionistas, me corresponde informar a Ustedes sobre el Balance Económico por el período comprendido de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2012.
- En el campo administrativo se ha dado cumplimiento a las disposiciones legales establecidas para el efecto y en especial de la Superintendencia de Compañías la cual mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 04 de Septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); en las compañías sujetas a su control habiéndose emitido algunas resoluciones al respecto hasta que por ultimo la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modifico una resolución anterior, ordenando principalmente la aplicación de NIIF para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$ 4.000.000 ventas inferiores a US\$ 5.000.000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso. Tomando en cuenta la última

Resolución MARSERVICORP S.A. se acoge a este grupo de NIIF para PYMES, también se acoge al Ministerio de Finanzas.

- Por consiguiente la empresa siempre ha estado presta a brindar apoyo a sus colaboradores con el propósito de que las labores no se paralicen por falta de medios económicos, suministros o por una adecuada protección al trabajador.
- En lo relacionado al aspecto financiero se ha implantado un sistema de contabilidad capaz de obtener información de una manera eficaz y oportuna de acuerdo con las exigencias actuales de la administración moderna, en la que se requiere que la gestión empresarial cuente con estos instrumentos de trabajo a efectos de tomar decisiones adecuadas y oportunas.
- La empresa en el presente periodo no ha tenido problemas con el trabajador, sean estos de tipo legal o laboral, por lo contrario consideramos que el trabajador se encuentra satisfecho de colaborar con la empresa.
- En lo que se refiere al análisis del presente ejercicio con una UTILIDAD NETA de \$15.524,24 debido a la disminución de los gastos administrativos que en relación al año anterior disminuyo en \$ 39.187,00 que representa el 77.74%.
- El índice de liquidez incremento de 0.91 en 1.00% en relación al año 2012, este índice indica la capacidad de pago que tiene la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo.
- El índice de solidez se incremento en SIETE CENTESIMAS (0,07) que representa el 7.89% en relación al año anterior.
- El índice de margen bruto nos indica que por cada venta realizada nos quedan 0.42 centavos de utilidad bruta para cubrir los gastos operativos (Administrativos y Ventas) y para generar utilidades antes de deducciones e impuestos que en relación al año anterior se ha incrementado en un 0.12 que representa el 39.13%.
- El índice de Rotación de cartera ha disminuido de 24.09 a 11.90 con una diferencia de 12.18 en un 50.58% en relación al año anterior, lo que significa que se ha otorgado más días de crédito y/o no hay mucha cartera vencida por parte de nuestros clientes.
- El índice Período medio de cobranza es de 30.66, este índice permite apreciar el grado de liquidez de la empresa en relación a las cuentas por cobrar que en este caso es de 30 días, es decir que se recibe el pago de las ventas facturadas en un promedio de 30 días.
- El índice Impacto de los Gastos Administrativos y Ventas es de 0.18 debido a la disminución de gastos operacionales (Administrativos y de ventas) lo que ocasiona un incremento de las utilidades netas de la empresa.



MARSERVICORP

RECOMENDACIONES:- Como Gerente General de la Compañía solicito a los señores accionistas colaborar en todo lo relacionado a la entrega de documentos, brindar un mejor servicio a nuestros clientes que son la parte fundamental para el buen funcionamiento de la empresa, cancelar a tiempo las facturas a nuestros proveedores, mantener siempre el dialogo entre los accionistas y el personal encargado para evitar en lo posible cometer errores en los cuales se perjudique el buen nombre de nuestra empresa.

Atentamente,

Abg. Juan Carlos Villalba Guerra
GERENTE GENERAL
MARSERVICORP S. A.

MARSERVICORP S.A.

ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL: AÑO 2013

ITEMS:

	AÑO 2012	AÑO 2013	
	\$.	\$.	% INCR.
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	577.47	1,793.08	210.51
ACTIVOS FINANCIEROS	113,190.65	120,460.99	6.42
INVENTARIOS	3,346.55	4,238.58	26.66
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,160.00	2,432.69	-52.85
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	1,953.84	1,176.46	-39.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	124,228.51	130,101.80	4.73
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4,235.10	3,508.05	-17.17
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE:	4,235.10	3,508.05	-17.17
TOTAL DEL ACTIVO:	128,463.61	133,609.85	4.01
PASIVO CORRIENTE	136,201.68	130,713.45	-4.03
PASIVO NO CORRIENTE	16,363.38	16,363.38	0.00
TOTAL DEL PASIVO:	152,565.06	147,076.83	-3.60
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	0.00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	499.03	499.03	0.00
GANANCIAS ACUMULADA	4,491.24	4,491.24	0.00
PERDIDAS ACUMULADA	-3,298.40	-23,034.41	598.35
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-6,857.31	-6,857.31	0.00
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO:	0.00	10,634.47	100.00
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-19,736.01	0.00	-100.00
PATRIMONIO NETO:	-24,101.45	-13,466.98	44.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.	128,463.61	133,609.85	4.01
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	--	--	--
VENTA DE BIENES	72,586.03	17,322.43	-76.14
VENTA DE SERVICIOS	56,299.68	46,371.00	-17.64
TOTAL DE INGRESOS:	128,885.71	63,693.43	-50.58
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	89,651.53	36,718.38	-59.04
GASTOS DE VENTA	2,515.47	464.83	-81.52
GASTOS ADMINISTRATIVOS	50,409.49	11,222.49	-77.74
GASTOS FINANCIEROS	334.19	33.49	-89.98
TOTAL DE EGRESOS:	142,910.68	48,439.19	-66.11
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO:	0.00	15,254.24	0.00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO:	-14,024.97	0.00	-100.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0	2,288.14	100.00
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,711.04	2,331.63	-59.17
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-19,736.01	10,634.47	-40.83
INDICE DE LIQUIDEZ	0.91	1.00	9.12
INDICE DE SOLIDEZ	0.84	0.91	7.89
INDICE PATRIMONIO/PASIVO	-0.16	-0.09	-42.04
INDICE DE MARGEN BRUTO	0.30	0.42	39.13
ROTACION DE CARTERA	24.09	11.90	-50.58
PERIODO MEDIO DE COBRANZA	15.15	30.66	102.35
IMPACTO GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	0.41	0.18	-55.31
CAPITAL DE TRABAJO:			
CAPITAL TRABAJO POSITIVO		0.00	0.00
CAPITAL TRABAJO NEGATIVO	-11,973.17	-611.65	-94.89

MARSERVICORP S.A.

ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2013

DESCRIPCION	VALOR	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,793.08	1.34
ACTIVOS FINANCIEROS	120,460.99	90.16
INVENTARIOS	4,238.58	3.17
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,432.69	1.82
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	1,176.46	0.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	130,101.80	97.37
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,508.05	2.63
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE:	3,508.05	2.63
TOTAL DEL ACTIVO:	133,609.85	100.00
PASIVO CORRIENTE	130,713.45	88.87
PASIVO NO CORRIENTE	16,363.38	11.13
TOTAL DEL PASIVO:	147,076.83	100.00
CAPITAL SOCIAL	800.00	- 5.94
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00	-
RESERVAS	499.03	- 3.71
GANANCIAS ACUMULADA	4,491.24	- 33.35
PERDIDAS ACUMULADA	-23,034.41	171.04
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-6,857.31	50.92
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	10,634.47	
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-
PATRIMONIO NETO:	-13,466.98	178.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.	133,609.85	278.97
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
VENTA DE BIENES	17,322.43	27.20
VENTA DE SERVICIOS	46,371.00	72.80
TOTAL DE INGRESOS:	63,693.43	100.00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	36,718.38	75.80
GASTOS DE VENTA	464.83	0.96
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11,222.49	23.17
GASTOS FINANCIEROS	33.49	0.07
TOTAL DE EGRESOS:	48,439.19	100.00
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	15,254.24	23.95

ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2013

INDICE DE LIQUIDEZ $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{130,101.80}{130,713.45} = 1.00$

INDICE DE SOLIDEZ $\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{133,609.85}{147,076.83} = 0.91$

INDICE PATRIMONIO A PASIVO $\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{-13,466.98}{147,076.83} = -0.09$

CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO $\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$
 CAPITAL DE TRABAJO $130,101.80 - 130,713.45$
 CAPITAL DE TRABAJO -611.65