

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 2012

MARSERVICORP S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012

INFORMACION GENERAL

MARSERVICORP S.A. es una Sociedad Anónima, con domicilio en Ecuador en donde también realiza sus actividades de Servicios en Sistemas Informáticos, cuyos accionistas son Lapavic S.A. de nacionalidad Panameña y el Ing. Jorge Ramón Naranjo Cadena de nacionalidad Ecuatoriana, su Constitución se realizó el 02 de Abril de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil con el N°5790 y anotado en el Libro Repertorio bajo Nro. 9068 el 02 de Abril de 2004.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria Dólar.

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro

acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(101) Efectivo y Equivalentes al efectivo.

DICIEMBRE 31	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA	392,00	800,00
BANCOS	185,47	6967,08
TOTALES	577,47	7767,08

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011, el saldo efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2012	AÑO 2011
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	1.995,75	3.513,19
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(b)	3.354,58	109,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(c)	107.860,28	83.212,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(d)		20,01
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(e)	-19,96	
ANTICIPO DE CLIENTE	(f)	8.325,56	16.096,10
TOTALES		104.865,09	70.759,48

(a) (b) El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio (Servicios en Sistemas Informáticos) según siguiente detalle:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por Cobrar Clientes	(102)	5.350,33	3.623,08
TOTALES		5.350,33	3.623,08

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2012 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2012	2011
Aún no vencidos	0,00	0,00
1-30 días vencidos	5.350,33	3.623,08
31-60 días vencidos	0,00	0,00
61-90 días vencidos	0,00	0,00
Más de 90 días vencidos	0,00	0,00
TOTAL	5.350,33	3.623,08

(c) El saldo de otras cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos a funcionarios otorgados a Ing. Jorge Naranjo, según se detalla a continuación:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamo a Funcionarios Jorge Naranjo Cadena	(102)	107.860,28	83.212,49
TOTALES		107.860,28	83.212,49

(d) Valores que corresponden Préstamo a Empleados que fue colocado en los activos financieros para obtener el valor neto de nuestra cartera por cobrar.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamo a Empleados Manuel Coello Cuenca	(102)	0	20,01
TOTALES		0	20,01

(e) Provisión para cuentas incobrables

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Provisión para Cuentas Incobrables	(102)	-19,96	
TOTALES		-19,96	

(f) Valores que corresponden a Anticipos recibidos de clientes para descontar en Venta de Servicios futuros.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
César Emilio Chávez Velasco	(102)	8.211,56	10.562,01
INDUSTRIAL FRUTERA ECUATORIANA S.A. INFRUES S.A.			3.160,68
INMOBILIARIA DOS MIL S.A. INMODOSMIL			1.335,41
SIEMBRAS AGRICOLAS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A.		114,00	1.038,00
TOTALES		8.325,56	16.096,10

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	2.854,34	13.013,69
OTROS INVENTARIOS	(103)	492,21	492,21
TOTALES		3.346,55	13.505,90

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
ANTICIPO A PROVEEDORES	(a)	5000,00	560,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(b)	160,00	
TOTALES		5.160,00	560,00

(a) El saldo de Anticipo a Proveedores corresponde a anticipos otorgados a los proveedores por compra de mercaderías y servicios.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Corporación El Rosado	(104)	1.100,00	
Only Soft	(104)	3.900,00	560,00
TOTALES		5.000,00	560,00

(b) El saldo de anticipos entregados corresponde a Anticipo de Sueldo otorgado al personal

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			12,70
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			191,17
PAGO ANTICIPADO IMPUESTO A LA RENTA	(a)	1.953,84	
TOTALES		1.953,84	203,87

(a) El saldo de pago anticipado impuesto a la renta corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas de los clientes durante el ejercicio 2012

(107) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método de depreciación con el que se ha venido trabajando se mantiene siendo el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

Se estableció su vida útil de todos los grupos de los activos según información brindada por nuestros proveedor y el criterio personal, manteniendo en los 10 años con la excepción de los equipos de computación se ha considerado la vida tecnológica de los activos que la determina actualmente el mercado de 3 años promedio.

COSTO	MAQUINARIA Y EQUIPO		EQUIPOS DE COMPUTACION		MUEBLES Y ENSERES		TOTAL 2012	TOTAL 2011
	2012	2011	2012	2011	2012	2011		
01 de Enero	1.446,00	1.446,00	7.122,66	8245,16	5289,87	5289,87	13.858,53	14981,03
Adiciones			162,00				162,00	
Disposiciones				-1122,50				-1122,50
31 de Diciembre	1.446,00	1.446,00	7.284,66	7.122,66	5289,87	5289,87	14.020,53	13.858,53
DEPRECIACIONES ACUMULADAS Y DETERIORO POR VALOR ACUMULADO								
01 de Enero	368,41	223,81	7.039,88	6819,69	1592,26	1063,27	9.000,55	8106,77
Depreciación Anual	144,60	144,62	111,29	1417,64	528,99	69,99	784,88	1632,25
Mas depreciación Acum. De Activos que cumplen con la Política contable						459,00		459,00
Menos depreciación Acum. De activos que no cumple con la política contable				-1197,45				-1197,45
31 de Diciembre	513,01	368,41	7.151,17	7.039,88	2121,25	1592,26	9785,43	9000,55
IMPORTE EN LIBROS								
31 de Diciembre	932,99	1077,59	133,49	82,78	3168,62	3697,61	4235,10	4857,98

(201) Cuentas y documentos por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, detalle anticipos otorgados de los mismos para establecer valores netos por pagar a nuestros proveedores.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
LOCALES	(201)	71.829,94	66.380,20
ANTICIPO A PROVEEDORES		5.000,00	560,00
TOTALES		66.829,94	65.820,20

(202) Obligaciones con Instituciones Financieras

Valores correspondientes a cheques por pagar girados y no entregados a proveedores y otros porque no fueron cobrados a la fecha de cierre.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
LOCALES	(202)	29.264,47	14.277,18
TOTALES		29.264,47	14.277,18

(204) Otras obligaciones corrientes

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(204)	7779,13	1892,32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		5711,04	5980,70
CON EL IESS		8338,56	6036,99
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2452,98	944,84
TOTALES		24.281,71	14.854,85

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta y Retenciones de Impuesto a la Renta y del IVA como Agentes de Retención y Percepción. Y la parte proporcional de Beneficios Sociales a empleados.

(205) Cuentas por pagar diversas relacionadas.

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Emp. Rel. Inmodosmil S.A			30,14
Emp. Rel. César Emilio Chávez Velasco		2.500,00	
TOTALES		2.500,00	30,14

(206) Otros Pasivos Financieros.

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Préstamo de Accionistas Naranjo Cadena Jorge Ramón			5779,16
TOTALES			5779,16

(224) Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas L/P

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Empresa Relacionada César Emilio Chávez Velasco	(224)	2.164,22	4698,22
Préstamo de Accionistas Naranjo Cadena Jorge Ramón	(a)	14.199,16	
TOTALES		16.363,38	4698,22

(a) La cuenta de Préstamo de Accionistas Jorge Naranjo se reclasifico al pasivo corriente.

(301) Capital Suscrito o Asignado

MARSERVICORP S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de \$800.00 siendo el valor por acción de \$1.00

Cedula/Ruc/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
356894	Agrícolas Lapavic S.A	Panamá	408,00
0908961261	Naranjo Cadena Jorge Ramón	Ecuatoriana	392,00
TOTAL ACCIONES			800,00

(302) Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Agrícolas Lapavic S.A.	(a)		30.283,00
Naranjo Cadena Jorge Ramón	(a)		25.632,59
TOTALES			55915,59

(a) En el año 2012 se compenso las pérdidas acumuladas con el Aporte para Futuras Capitalizaciones 2008 \$ 9.029,27; 2010 \$23.210,80; 2011 \$ 27.675,52

(304) Reserva Legal

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Reserva Legal		499,03	499,03
TOTALES		499.03	499.03

(306) Resultados Acumulados

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas actualmente se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
GANANCIAS ACUMULADAS	306	4.491,24	4.491,24
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	306	-3.298,40	-32.240,07
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	306	-6.857,31	-6.857,31
TOTALES		-5.664.47	-34.606.14

(307) Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	307	-19.736,01	-30.973,92
TOTALES		-19.736.01	-30.973.92

(401) Ventas de Bienes

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2012 es como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTAS NETAS	401	72.586,03	57.563,72
TOTALES		72.586.03	57.563.72

(402) Servicios Prestados.

Valores correspondientes a las Ventas de Servicio de Internet Individual y Corporativo, Servicio de Soporte y Servicio Técnico en General.

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTAS NETAS	402	56.299,68	65.666,15
TOTALES		56.299.68	65.666.15

(418) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2012 la empresa mantiene un costo de venta y producción por el valor de \$ 89.651,53

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	418	89.651,53	90.718,24
TOTALES		89.651.53	90.718.24

(419) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
COMISIONES			1.500,00
TRANSPORTE		24,00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			169,39
OTROS GASTOS		2.491,47	2.685,80
TOTALES		2.515,47	4.355,19

(420) Gastos Administrativos

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	420	32.742,52	31.725,99
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		1.124,94	1.358,27
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1.061,71	1.351,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			44,65
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4.488,50	2.917,50
PROMOCION Y PUBLICIDAD			30,30
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y SESIONES)		426,29	1.808,90
TRANSPORTE			366,50
GASTOS DE VIAJE			92,87
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		2.857,36	3.659,66
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTILES			115,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		366,57	412,56
DEPRECIACIONES		784,88	2.016,28
GASTOS DE DETERIORO		19,96	61,31
OTROS GASTOS		6.536,76	10.093,29
TOTALES		50.409,49	56.055,05

(421) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos de intereses pagados por sobregiros bancarios del año 2012 que suman \$ 334.19

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
INTERESES	421	334,19	48,50
TOTALES		334,19	48,50

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2012 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	500	3.354,58	109,89
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES RELACIONADOS		16.336,74	9.576,38

MOVIMIENTOS	NOTA	AÑO 2011	%
VENTAS(a)	500	40.278,46	31,25%
COMPRAS(b)		14.430,58	14,24%

(a) VENTAS

CLIENTES	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CESAR EMILIO CHAVEZ VELASCO	500	28.026,93	24.377,40
NEMALAB S.A.		2.267,80	1.247,00
COSANFER C.A.		3.295,80	3.677,00
INDUSTRIAL FRUTERA ECUATORIANA S.A. INFRUES		4.317,00	5.379,00
SOMELISA S.A.		840,00	770,00
SIEMBRAS AGRICOLAS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A.		840,00	1.918,80
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		240,00	289,00
FEDIC			3.143,18
UPA COMUNICACIONES		450,93	221,20
TOTALES		40.278,46	41.022,58

(b) COMPRAS

PROVEEDORES	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011
SOMELISA S.A.	500	9.326,82	5.517,20
COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.			192,95
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		5.103,76	4.282,75
UPA COMUNICACIONES			100,00
TOTALES		14.430,58	10.092,90

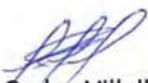
Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 24 de febrero de 2014

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2012 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2012 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que por tratarse de un periodo de transición, estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo la otra normativa contable sobre la que no se consideraba esta información.


Abg. Juan Carlos Villalba Guerra
GERENTE GENERAL


Lcda. Cecilia María Leon Castro
CONTADORA
REG. PROF. 25744
RUC: 0702404823001