

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

MARSERVICORP S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014

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 la Sra. Tirza Esperanza Santos Sosa 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 ELABORACIÓN Y POLÍTICAS 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 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

El Código de Trabajo Ecuatoriano obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 años o más y los montos se los debe calcular y 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 2014	AÑO 2013
CAJA	392,00	392,00
CAJA CHICA	100,00	100,00
BANCOS	1.835,55	1.301,08
TOTALES	2.327,55	1.793,08

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, el saldo efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2014	AÑO 2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	1.272,96	1.629,22
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(b)	5.790,64	4.271,62
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(c)	38.456,82	114.511,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(d)		80,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(e)	-40,96	-31,82
ANTICIPO DE CLIENTE	(f)	212,00	6.120,22
TOTALES		45.267,46	114.340,77

(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 2014	AÑO 2013
Cuentas por Cobrar Clientes	(102)	7.022,64	5.869,02
TOTALES		7.022,64	5.869,02

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2014 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2014	2013
Aún no vencidos	0,00	0,00
1-30 días vencidos	7.022,64	5.869,02
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	7.022,64	5.869,02

- (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 2014	AÑO 2013
Préstamo a Funcionarios Jorge Naranjo Cadena	(102)	38.456,82	114.511,97
TOTALES		38.456,82	114.511,97

En el año 2014 se compenso esta cuenta por cobrar con la cuenta préstamo funcionario cheques por pagar que están a nombre y en poder del Ing. Jorge Naranjo Cadena, así mismo se compenso con la cuenta por pagar proveedores SUPERDIGITAL según CD# 51.

- (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 2014	AÑO 2013
Préstamo a Empleados Manuel Coello Cuenca	(102)		80,00
TOTALES			80,00

- (e) Provisión para cuentas incobrables

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Provisión para Cuentas Incobrables	(102)	-40,96	-31,82
TOTALES		-40,96	-31,82

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
César Emilio Chávez Velasco	(102)		4.525,72
NEMALAB S.A.			1.594,50
Luis Arnaldo Aguilar Pesantez		212,00	
TOTALES		212,00	6.120,22

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	4.704,06	3.691,55
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	(103)	245,68	54,82
OTROS INVENTARIOS	(103)	517,21	492,21
TOTALES		5.466,95	4.238,58

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	(a)	2.148,02	2.098,17
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(b)	334,52	334,52
TOTALES		2.432,69	2.432,69

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Corporación El Rosado	(104)		
Celco Cia. Ltda.			411,40
Cartimex S.A.		5,28	
Compu-Kilo		0,55	
DATAPRO S.A.		164,12	
Data Recovery Solutions		336,00	
ECULSOTEG S.A.		1,38	
Intcomex del Ecuador S.A.		54,21	1,72
Only Soft	(104)	1.400,00	1.400,00
Trionica Computación C. Ltda.		42,18	
TELCOMBAS S.A.			285,05
Zone Digital Ecuador S.A. ZODIECSA		144,30	
TOTALES		2.148,02	2.098,17

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

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			113,21
PAGO ANTICIPADO IMPUESTO A LA RENTA	(a)		1063,25
TOTALES			1.176,46

(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 2014 se lo compenso con el Impuesto a la Renta por Pagar del presente ejercicio.

(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 2014	TOTAL 2013
	2014	2013	2014	2013	2014	2013		
01 de Enero	1.446,00	1.446,00	7.284,66	7.284,66	5289,87	5289,87	14.020,53	14.020,53
Adiciones								
Disposiciones								
31 de Diciembre	1.446,00	1.446,00	7.284,66	7.284,66	5289,87	5289,87	14.020,53	14.020,53

DEPRECIACIONES ACUMULADAS Y DETERIORO POR VALOR ACUMULADO

01 de Enero	657,61	513,01	7.204,63	7.151,17	2650,24	2121,25	10.512,48	9.785,43
Depreciación Anual	144,60	144,60	53,46	111,29	528,99	528,99	727,05	727,05
Mas depreciación Acum. De Activos que cumplen con la Política contable								
Menos depreciación Acum. De activos que no cumple con la política contable								
31 de Diciembre	802,21	657,61	7.258,09	7.204,63	3179,23	2650,24	11.239,53	10512,48

IMPORTE EN LIBROS

31 de Diciembre	643,79	788,39	26,57	80,03	2.110,64	2639,63	2.781,00	3.508,05
-----------------	--------	--------	-------	-------	----------	---------	----------	----------

(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, detallo anticipos otorgados de los mismos para establecer valores netos por pagar a nuestros proveedores.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2013
LOCALES	(201)	14.233,62	71.861,10
ANTICIPOS A PROVEEDORES		2.148,02	2.098,17
TOTALES		12.085,60	69.762,93

(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 2014	AÑO 2013
LOCALES	(202)	4.725,33	3.638,01
TOTALES		4.725,33	3.638,01

(204) Otras obligaciones corrientes

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(204)	6.908,31	6.845,93
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.545,25	2.331,63
CON EL IESS		6.534,23	9.790,74
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		0,03	132,53
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.282,40	2.288,14
TOTALES		20.270,22	21.388,97

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. La parte proporcional de Beneficios Sociales a empleados y participación a trabajadores del ejercicio.

(205) Cuentas por pagar diversas relacionadas.

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Emp. Rel. Siembras Agrícolas Industriales del Ecuador S.A. SAGRIDEL		2,00	
Naranjo Cadena Jorge Ramón Préstamo Funcionario Cheques	(a)		27.705,15
TOTALES		2,00	27.705,15

(a) cheques girados y no cobrados que están a nombre y en poder del Ing. Jorge Naranjo

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Empresa Relacionada César Emilio Chávez Velasco	(224)	2.164,22	2.164,22
Préstamo de Accionistas Naranjo Cadena Jorge Ramón			14.199,16
TOTALES		2.164,22	16.363,38

En el año 2014 estas deudas fueron asumidas por Agrícolas Lapavic S.A.

(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	799,00
0703809731	Tirza Esperanza Santos Sosa	Ecuatoriana	1,00
TOTAL ACCIONES			800,00

(304) Reserva Legal

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Reserva Legal		2133,47	499,03
TOTALES		2133.47	499.03

(306) Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados de Ganancias y Pérdidas actualmente se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
GANANCIAS ACUMULADAS	306		4.491,24
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	306		-23.034,41
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	306	-6.857.31	-6.857.31
TOTALES		-6.857.31	-25.400.48

(307) Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
GANANCIA NETA DEL PERIODO		13.909,79	10.634,47
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	307		
TOTALES		13.909,79	10.634,47

(401) Ventas de Bienes

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2014 es como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
VENTAS NETAS	401	19.403,47	17.322,43
TOTALES		19.403.47	17.322.43

(402) Servicios Prestados.

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
VENTAS NETAS	402	48.835,75	46.371,00
TOTALES		48.835,75	46.371,00

(418) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2014 la empresa mantiene un costo de venta y producción por el valor de USD. 15.927,57

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	418	36.155,03	36.718,38
TOTALES		36.155,03	36.718,38

(419) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
COMISIONES			
TRANSPORTE			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
OTROS GASTOS			464,83
TOTALES		464,83	464,83

(420) Gastos Administrativos

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	420		2.846,11
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			457,38
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			671,38
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		200,67	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS			40,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4.524,00	4.524,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y SESIONES)			
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.738,95	
DEPRECIACIONES		613,45	613,45
GASTOS DE DETERIORO		9,14	11,86
OTROS GASTOS		3.003,76	2.058,31
TOTALES		10.089,97	11.222,49

(421) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios del año 2014 que suman \$ 111.56

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
INTERESES	421		33,49
COMISIONES		111,56	
TOTALES		111,56	33,49

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2014 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	500	5.790,64	4.271,62
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES RELACIONADOS		10.368,22	15.752,52

MOVIMIENTOS	NOTA	AÑO 2014	%
VENTAS(a)	500	42.116,87	61,72%
COMPRAS(b)		6.585,05	18,02%

(a) VENTAS

CLIENTES	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
CESAR EMILIO CHAVEZ VELASCO	500	31.153,43	25.582,18
NEMALAB S.A.		3.850,17	2.140,60
COSANFER C.A.		3.186,40	2.948,00
INDUSTRIAL FRUTERA ECUATORIANA S.A. INFRUES			1.956,00
SOMELISA S.A.		840,00	840,00
SIEMBRAS AGRICOLAS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A.		2.694,87	1.140,00
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		240,00	240,00
FEDIC			
UPA COMUNICACIONES		152,00	225,20
TOTALES		42.116,87	35.071,98

(b) COMPRAS

PROVEEDORES	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2013
SOMELISA S.A.	500	1.969,66	3.285,92
COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.			0,96
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		4.524,00	4.524,00
FEDIC		91,39	151,79
TOTALES		6.585,05	7.962,67

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de Abril de 2015

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2014 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 2014 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.


Abg. Juan Carlos Villalba Guerra
GERENTE GENERAL


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

