

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 2016

MARSERVICORP S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016

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 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

Las 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 valores 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

Los Inventarios se medirán 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 perdidas 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 2016	AÑO 2015
CAJA	392,00	392,00
CAJA CHICA	100,00	100,00
BANCOS	631,20	882,72
TOTALES	1.123,20	1.374,72

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2016	AÑO 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	2.529,77	2.259,25
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(b)	25.037,06	18.234,31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(c)	38.956,82	38.456,82
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(e)	-81,61	-60,42
ANTICIPO DE CLIENTE	(f)	0,45	3.500,45
TOTALES		66.441,59	55.389,51

(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 2016	AÑO 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	(102)	27.485,22	20.443,14
TOTALES		27.485,22	20.433,14

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2016 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2016	2015
Aún no vencidos	6.865,86	5.028,37
1-30 días vencidos	2.495,66	4.715,94
31-60 días vencidos	3.213,99	3.694,99
61-90 días vencidos	3.709,40	400,40
Más de 90 días vencidos	11.281,92	6.653,76
TOTAL	27.566,83	20.493,46

- (c) El saldo de otras cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos a funcionarios otorgados a Ing. Jorge Naranjo y Préstamo a Empresa Relacionada COSANFER C.A., según se detalla a continuación:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
Préstamo a Funcionarios Jorge Naranjo Cadena	(102)	38.456,82	38.456,82
Cosanfer C.A.	(102)	500,00	
TOTALES		38.956,82	38.456,82

(e)Provisión para cuentas incobrables

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
Provisión para Cuentas Incobrables	(102)	-81,61	-60,42
TOTALES		-81,61	-60,42

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
César Emilio Chávez Velasco	(102)		3.500,00
Merchan Cordero José Cornelio		0,45	0,45
TOTALES		0,45	3.500,45

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	4.971,03	6.899,40
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	(103)	310,42	277,69
OTROS INVENTARIOS	(103)	973,12	1.058,05
TOTALES		6.254,57	8.235,14

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	(a)	1.717,54	2.318,41
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(b)	334,52	334,52
TOTALES		2.052,06	2.652,93

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2015	AÑO 2015
Gad Municipal Machala	(104)		354,00
Celco Cia. Ltda.		66,02	
Cartimex S.A.		7,85	17,48
Compu-Kilo			
DATAPRO S.A.			
Data Recovery Solutions		31,20	336,00
ECULSOTEG S.A.		1,54	
Intcomex del Ecuador S.A.		54,21	54,21
Only Soft	(104)	1.400,00	1.400,00
Trionica Computación C. Ltda.			
TECNOMEGA S.A.		12,42	12,42
Zone Digital Ecuador S.A. ZODIECSA		144,30	144,30
TOTALES		1.717,54	2.318,41

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

(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 2016	TOTAL 2015
	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
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	946,81	802,21	7.284,66	7.258,09	3708,22	3179,23	11.939,69	11.239,53
Depreciación Anual	144,60	144,60		26,57	528,99	528,99	673,59	700,16
Mas depreciación Acum. De Activos que cumplen con la Política contable								
Menos depreciación Acum. De activos que no cumple con la politica contable								
31 de Diciembre	1091,41	946,81	7.284,66	7.284,66	4237,21	3708,22	12.613,28	11.939,69
IMPORTE EN LIBROS								
31 de Diciembre	354,59	499,19	0,00	0,00	1.052,66	1581,65	1.407,25	2.080,84

(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 2016	AÑO 2015
LOCALES	(201)	6.398,06	7.069,43
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1.717,54	2.318,41
TOTALES		4.680,52	4.751,02

(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 2016	AÑO 2015
LOCALES	(202)	4.807,09	8.088,89
TOTALES		4.807,09	8.088,89

(204) Otras obligaciones corrientes

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(204)	7.521,22	6.799,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.369,56	3.282,97
CON EL IESS		187,39	0
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		0	0
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2.995,78	2.142,77
TOTALES		14.073,95	12.225,45

En estos rubros las obligaciones que la empresa adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social corresponden al mes de diciembre de 2016, 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. El Impuesto a la Renta y la participación a trabajadores del ejercicio.

(205) Cuentas por pagar diversas relacionadas.

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
Emp. Rel. Siembras Agricolas Industriales del Ecuador S.A. SAGRIDEL		0,00	2,00
TOTALES		0,00	2,00

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
Empresa Relacionada César Emilio Chávez Velasco	(224)	2.164,22	2.164,22
TOTALES		2.164,22	2.164,22

(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	Agricolas Lapavic S.A	Panamá	799,00
0703809731	Tirza Esperanza Santos Sosa	Ecuatoriana	1,00
TOTAL ACCIONES			800,00

(304) Reserva Legal

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
Reserva Legal		5532,22	3524,45
TOTALES		5532,22	3524,45

(306) Resultados Acumulados

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
GANANCIAS ACUMULADAS	306	19.408,28	12.518,81
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	306		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	306	-6.857.31	-6.857.31
TOTALES		5.661.50	-6.857.31

(307) Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
GANANCIA NETA DEL PERIODO		11.180,44	7.654,97
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	307		
TOTALES		11.180,44	7.654,97

(401) Ventas de Bienes

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2016 es como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
VENTAS NETAS	401	27.302,13	34.281,03
TOTALES		27.302,13	34.281,03

(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 2016	AÑO 2015
VENTAS NETAS	402	46.915,88	46.355,67
TOTALES		46.915,88	46.355,67

(418) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2016 la empresa mantiene un costo de venta y producción por el valor de \$ 47.138,22

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	418	47.138,32	36.155,03
TOTALES		47.138,32	36.155,03

(419) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
OTROS GASTOS		254,32	154,53
TOTALES		254,32	154,53

(420) Gastos Administrativos

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	420		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			1035,22
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4357,96	4.524,00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		72,08	174,63
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1063,25	209,63
DEPRECIACIONES		559,98	586,56
GASTOS DE DETERIORO		21,19	19,46
OTROS GASTOS		778,07	4.962,62
TOTALES		6852,53	11.512,12

(421) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios del año 2016 que suman \$ 255,28

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
INTERESES	421	9,77	1.200,10
COMISIONES		245,51	189,83
TOTALES		255,28	1389,93

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2016 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	500	25.037,06	18.234,31
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS		5.671,39	7.067,75

MOVIMIENTOS	NOTA	AÑO 2015	%
VENTAS(a)	500	41.416,98	55,80%
COMPRAS(b)		6.094,56	14,13%

(a) VENTAS

CLIENTES	NOTA	AÑO 2015	AÑO 2015
CESAR EMILIO CHAVEZ VELASCO	500	33.833,23	30.844,79
NEMALAB S.A.		3.027,66	2.655,10
COSANFER C.A.		3.300,37	4.102,13
INDUSTRIAL FRUTERA ECUATORIANA S.A. INFRUES			
SOMELISA S.A.		840,00	2.016,82
SIEMBRAS AGRICOLAS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A.		15,00	1.435,00
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		240,00	4.950,20
FEDIC			
UPA COMUNICACIONES		160,72	55,43
TOTALES		41.416,98	46.059,47

(b) COMPRAS

PROVEEDORES	NOTA	AÑO 2016	AÑO 2015
SOMELISA S.A.	500	1.628,21	2.756,24
COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.		66,59	53,03
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		4.357,96	4.524,00
FEDIC		36,00	40,17
UPA COMUNICACIONES S.A.		5,80	
TOTALES		6094,56	7.373,44

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Abril de 2017

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2016 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 2016 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