

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 2017

MARSERVICORP S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2017

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 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 2017	AÑO 2016
CAJA	392,00	392,00
CAJA CHICA	100,00	100,00
BANCOS	713,69	631,20
TOTALES	1.205,69	1.123,20

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el saldo efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	1.770,92	2.529,77
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(b)	23.633,66	25.037,06
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(c)	38.956,82	38.956,82
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(e)	-92,96	-81,61
ANTICIPO DE CLIENTE	(f)	127,00	0,45
TOTALES		64.395,44	66.441,59

(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 2017	AÑO 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	(102)	25.311,62	27.485,22
TOTALES		25.311,62	27.485,22

Que analizados por vencimientos al saldo del año 2017 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2017	2016
Aún no vencidos	5.087,82	6.865,86
1-30 días vencidos	3.793,31	2.495,66
31-60 días vencidos	1.241,53	3.213,99
61-90 días vencidos	210,60	3.709,40
Más de 90 días vencidos	15.071,32	11.281,92
TOTAL	25.404,58	27.566,83

- (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 2017	AÑO 2016
Préstamo a Funcionarios Jorge Naranjo Cadena	(102)	38.456,82	38.456,82
Cosanfer C.A.	(102)	500,00	500,00
TOTALES		38.956,82	38.956,82

(e)Provisión para cuentas incobrables

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Provisión para Cuentas Incobrables	(102)	-92,96	-81,61
TOTALES		-92,96	-81,61

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
César Emilio Chávez Velasco	(102)	100,00	
Merchan Cordero José Cornelio			0,45
CORPESAGUI CIA. LTDA		2,00	
CHERREZ DELGADO SONIA ELIZABETH		25,00	
TOTALES		127,00	0,45

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	6.616,04	4.971,03
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	(103)	593,95	310,42
OTROS INVENTARIOS	(103)	1053,48	973,12
TOTALES		8.263,47	6.254,57

(104) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
ANTICIPO A PROVEEDORES	(a)	1.653,15	1.717,54
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(b)	1.090,32	334,52
TOTALES		3.270,96	2.052,06

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

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
MEGAMICRO S.A.	(104)	6,01	
Celco Cia. Ltda.			66,02
Cartimex S.A.		1,99	7,85
Data Recovery Solutions		31,20	31,20
ECULSOTEG S.A.		1,54	1,54
Electrónica Siglo XXI ELECTROSIGLO S.A.		0,73	
Intcomex del Ecuador S.A.		54,21	54,21
Only Soft	(104)	1.400,00	1.400,00
TECNOMEGA S.A.		12,42	12,42
ZC MAYORISTAS		0,75	
Zone Digital Ecuador S.A. ZODIECSA		144,30	144,30
TOTALES		1.653,15	1.717,54

- (b) El saldo de anticipos entregados corresponde a Anticipo de Vacaciones y Anticipo Utilidad a Trabajadores otorgado al personal.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Coello Cuenca Manuel Fernando (ANTICIPO A VACACIONES)	(104)	334,52	334,52
Rosales Velasco Marvin (Anticipo Utilidad a Trabajadores)	(104)	755,80	
TOTALES		1.090,32	334,52

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
PAGO ANTICIPADO IMPUESTO A LA RENTA	(a)	939,87	
TOTALES		939,87	

- (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 2017

(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 2017	TOTAL 2016
	2017	2016	2017	2016	2017	2016		
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	1091,41	946,81	7.284,66	7.284,66	4237,21	3708,22	12.613,28	11.939,69
Depreciación Anual	144,59	144,60			528,99	528,99	673,58	673,59
Más 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	1236,00	1091,41	7.284,66	7.284,66	4766,19	4237,21	13.286,86	12.613,28
IMPORTE EN LIBROS								
31 de Diciembre	210,00	354,59	0,00	0,00	523,68	1.052,66	733,68	1.407,25

(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 2017	AÑO 2016
LOCALES	(201)	10.723,09	6.398,06
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1.653,15	1.717,54
TOTALES		9.069,94	4.680,52

(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 2017	AÑO 2016
LOCALES	(202)	2.729,39	4.807,09
TOTALES		2.729,39	4.807,09

(204) Otras obligaciones corrientes

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(204)	7.771,69	7.156,79
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			3.369,56
CON EL IESE		140,82	187,39
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4.482,34	364,43
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			2.995,78
TOTALES		12.394,85	14.073,95

En estos rubros las obligaciones que la empresa adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social corresponden al mes de diciembre de 2017, 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.

(205) Cuentas por pagar diversas relacionadas.

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
César Emilio Chávez Velasco		1.285,22	0,00
Chávez Velasco César Emilio (Tarjeta Crédito)		15.319,93	15.319,93
TOTALES		16.605,152	15.319,93

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
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	Agrícolas Lapavie S.A	Panamá	799,00
0703809731	Tirza Esperanza Santos Sosa	Ecuatoriana	1,00
TOTAL ACCIONES			800,00

(304) Reserva Legal

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
Reserva Legal		5532,22	5532,22
TOTALES		5532,22	5532,22

(306) Resultados Acumulados

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

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
GANANCIAS ACUMULADAS	306	30.588,72	19.408,28
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	306		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	306	-6.857,31	-6.857,31
TOTALES		23.731,41	12.550,97

(307) Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio se desglosan así:

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
GANANCIA NETA DEL PERIODO			11.180,44
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	307	1.241,91	
TOTALES		1.241,91	11.180,44

(401) Ventas de Bienes

Un resumen del saldo de esta cuenta del año 2017 es como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
VENTAS NETAS	401	29.325,60	27.302,13
TOTALES		29.325,60	27.302,13

(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 2017	AÑO 2016
VENTAS NETAS	402	34.592,42	46.915,88
TOTALES		34.592,42	46.915,88

(418) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2017 la empresa mantiene un costo de venta y producción por el valor de \$ 57.172,04

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	418	57.172,04	47.138,32
TOTALES		57.172,04	47.138,32

(419) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
OTROS GASTOS		258,31	254,32
TOTALES		258,31	254,32

(420) Gastos Administrativos

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		4.416,00	4.357,96
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		84,20	72,08
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		125,17	1.063,25
DEPRECIACIONES		559,98	559,98
GASTOS DE DETERIORO		11,35	21,19
OTROS GASTOS		1.302,43	778,07
TOTALES		6.499,13	6.852,53

(421) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios del año 2017 que suman \$ 164,85

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
INTERESES	421	6,85	9,77
COMISIONES		158,00	245,51
TOTALES		164,85	255,28

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2017 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	500	23.633,66	25.037,06
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS		9.390,26	5.671,39

MOVIMIENTOS	NOTA	AÑO 2017	%
VENTAS(a)	500	31.124,66	48,69%
COMPRAS(b)		8.657,40	18,43%

(a) VENTAS

CLIENTES	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
CESAR EMILIO CHAVEZ VELASCO	500	26.877,89	33.833,23
NEMALAB S.A.		1.949,23	3.027,66
COSANFER C.A.		767,00	3.300,37
SOMELISA S.A.		840,00	840,00
SIEMBRAS AGRICOLAS INDUSTRIALES DEL ECUADOR S.A.			15,00
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		240,00	240,00
AGUILAR PESANTEZ LUIS ARNALDO		392,50	
UPA COMUNICACIONES		58,04	160,72
TOTALES		31.124,66	41.416,98

(b) COMPRAS

PROVEEDORES	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
SOMELISA S.A.	500	2.863,10	1.628,21
COMERCIAL SAN FERNANDO COSANFER C.A.		971,40	66,59
INMOBILIARIA DOS MIL S.A.		4.416,00	4.357,96
FEDIC		406,90	36,00
UPA COMUNICACIONES S.A.			5,80
TOTALES		8.657,40	6.094,56

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 09 de Abril de 2018

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2017 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 2017 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