



MARSEGSTAR

Su tienda de repuestos agrícolas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA y POLITICAS CONTABLES.

MARSEGSTAR S.A.- Fue constituida en Septiembre 2 del 2007 en Guayaquil - Ecuador, su actividad principal es la importación y comercialización de repuestos e implementos para Maquinaria Agrícola.

Su oficina principal esta situada en la Cdla. Acuarela del Rio y dispone de cuatro sucursales situadas en Daule, Babahoyo, Riobamba y Quito.

Los presentes estados financieros por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros Estados Financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIFF, su adopción es integral, explícita y sin reservas, y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos. La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes Estados Financieros con fecha Marzo 18 del 2013, siendo Aprobados.

Activos Financieros.- La compañía clasifica los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y dependiendo el propósito para el cual fueron adquiridos. Los activos financieros de la compañía comprenden básicamente Cuentas por Cobrar.

Existencias.- Están registrados al costo de adquisición que no excede al valor neto de realización. El costo es determinado bajo el método de costo promedio. Las importaciones en transito son registradas al costo según factura mas los gastos de nacionalización incurridos.

Activos por Impuestos Corrientes.- Representa créditos Tributarios que son susceptibles de reclamo o de compensación con el Impuesto a la Renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores, en el caso de las retenciones en la fuente.

Al 31 de Diciembre del 2012, incluye principalmente crédito tributario por el Impuesto al valor Agregado - IVA por \$ 11,541. Al 31 de Diciembre del 2011, el crédito tributario corresponde al Anticipo de Impuesto a la renta por \$ 20,890 y retenciones en la fuente por US\$ 13,246.

Activos Fijos.- Están registrados al costo y representan vehículos, muebles y enseres, y equipos. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Marsegstar S.A.
Silvia Tiguelo V.
Contador General



MARSEGSTAR

Su tienda de repuestos agrícolas

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Desglose de los movimientos de los activos:

	2012	(Dólares)	2011
Saldo Inicial	22,555		331,103
Mas: Adiciones	6,944		0
Menos: Venas	(2,779)	(294,908)
Menos: Depreciación Anual	(8,045)	(13,640)
Saldo Final	<u>18,676</u>		<u>22,555</u>

En abril 4 del 2011, POLIBUSINESS S.A. suscribió contrato de arrendamiento con MARSEGSTAR S.A, mediante el cual esta ultima, recién en arrendamiento: terreno, edificios, instalaciones y equipos, de propiedad de la primera. El contrato tiene una duración de 10 años, siendo el canon de arrendamiento de US \$ 2,400 anuales.

Pasivos Financieros.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, y son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario son presentadas como pasivos no corrientes.

Otros Pasivos no corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2011, representan importes por pagar a proveedores del exterior que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento. En el año 2012, la compañía transfirió este pasivo por US\$ 1,124,816 al patrimonio a la cuenta de aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos y Costos.- La compañía reconoce Ingresos por Venta de Repuestos e Implementos Agrícolas y otros relacionados con la agricultura, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- la compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

Marsegstar S.A.
Silvia Figueroa V.
Contador General



MARSEGSTAR

Su tienda de repuestos agrícolas

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% año 2012.

El impuesto a la Renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, fue determinado como sigue:

	2012	2011
	(Dólares)	
Utilidad antes de 15% Participación		
Trabajadores	52,248	14,491
Menos: 15% de participación de trabajadores	(7,837)	(2,174)
Mas: Provisiones	<u>933</u>	<u>2,572</u>
Base de cálculo ara el impuesto a la renta	<u>45,344</u>	<u>14,889</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>10,429</u>	<u>3,573</u>

2. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el capital social esta representado por 50,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 c/u. Las acciones son de propiedad de ENTERPRISECORP S.A (80%), Sr. Carlos Ulloa Guevara (16%) y Sra. Gina Freire García (4%).

Mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas de marzo 18 del 2013, fue resuelto aprobar la reclasificación de la cuenta por pagar- proveedores del exteriorpor US\$ 1,124,816 al patrimonio a la cuenta de aportes para futuro aumento de capital, por cuanto su aplicación inicial como cuentas por pagar al exterior no estuvo adecuadamente contabilizada.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la compañía ha cumplido con lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCG11-00393 del Servicios de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, con ultima reforma en Mayo del 2012, que establece la obligación de los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyente (RUC) como sociedades, de informar a la autoridad sobre el domicilio o residencia y la identidad de los accionistas, partícipes o socios de la empresa. La referida información fue proporcionada por la compañía al SRI en febrero 8 del 2013 y enero 17 del 2012.

Marsegstar S.A.
Silvia Tigrero V.
Silvia Tigrero V.
Contador General

C.P.A Silvia Tigrero Villón
Contador
Reg. No. 0.5336