

MARSOLMIEL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

MARSOLMIEL C.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 22 de enero del 2012. La actividad es mantenimiento y reparación de vehículos automotores, con todas las actividades que aquello implica, así como la venta al por mayor y menor de accesorios, repuestos, partes y piezas de vehículos automotores. La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil Urbanización Santa Leonor manzana 7 Solar 02 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992609257001 y su dirección electrónica es info@mantenmotores.com.ec.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Estado de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de MARSOLMIEL C.A. corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de MARSOLMIEL C.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

Inventarios de mercadería en almacén- al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen.

2.6.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia, de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Adicionalmente se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Tasas	Vida útil en años
Muebles y equipos de oficina	10%	10
Equipos de Computación	25.33%	5
Maquinarias	10%	10

2.7 Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere a la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.9 Beneficios a Trabajadores

2.9.1 15% Participación de Trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

2.11 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano al que se conocen.

3.- EL LECTIVO Y EQUIVALENTES DEL LECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
Caja - Bancos	1,945,59	342,12

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	592,00	8,787,25

Al 31 de diciembre del 2014, Clientes locales corresponde a saldos por mantenimientos de vehículos automotores a clientes corporativos.

5.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2013	2014
Inventarios de mercadería en taller	33,767,46	30,767,45
Inventarios de Repuestos, Herramientas y Suministros		4,815,20

Al 31 de diciembre del 2014 inventario de mercadería en taller, incluye principalmente piezas y partes utilizadas de acuerdo a las necesidades de mantenimiento y reparación de los vehículos automotores, herramientas y suministros varios.

6. DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre del 2014 el valor de depósitos en garantía entregados por la empresa, según Contrato de Arrendo asciende a \$2850,00; vale aclarar que este valor se integró en el ejercicio 2013 pero por razones no determinadas se afectó contablemente a la Cuenta de "Arrendos Pagados por Anticipado", una vez realizado el respectivo análisis se procedió a la reclasificación contable.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	2013	2014
Cuentas por Pagar Proveedores	29.112,86	7.574,33

Cuentas por Pagar.- Al 31 de diciembre del 2014, corresponden a compras de repuestos.

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

8.1 Capital social.- Al 31 de diciembre del 2014, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

	2013	%	2014	%
MARIA CECILIA SOLORZANO MIELES	400	50%	400	50%
MARIA DE LOS ANGELES SUAREZ SOLORZANO	200	25%	200	25%
MARIA FERNANDA SUAREZ SOLORZANO	200	25%	200	25%

9.- INGRESOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de la comercialización de hardware y software, partes, piezas y equipos de computación son como sigue:

	2014
Ventas	104.113,04

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas	40,870.59
EGRESOS	
Administrativos	
Sueldos	13,038.92
Otros beneficios empleados	483.62
Beneficios Sociales	2,320.11
Aporte a la Seg Social + Fdo Res	1,745.32
Honorarios Profesionales	4,459.00
Arrendamiento de Inmuebles	19,710.00
Mantenimientos y reparaciones	5,718.12
Combustible	277.15
Promoción y publicidad	1,221.00
Suministros y Materiales	10,307.29
Movilización y Transporte	173.68
Depreciación de Activos	1,550.18
Amortizaciones	867.41
Servicios Públicos	447.10
Pagos por otros servicios	1,092.50
Financieros	
Comisiones y Gastos Bancarios	174.50

11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros marzo 20 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Nombre: Maria Cecilia Solórzano M.

O: 0914209782



Nombre: Mariuxi Sánchez Ch.

RUC: 0918156142001

