NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.- INFORMACIÓN GENERAL

MARSERTRE CIA. LTDA. (En adelante se podrá definir como empresa o compañía) es una empresa se servicios, constituida en forma de compañía limitada, según consta en el Registro Mercantil # 4466, el 15 de Noviembre de 2013, en la notaria 3°, en la ciudad de Quito.

MARSERTRE CIA. LTDA. Tiene por objeto principal el alquiler de herramientas para la pesca, así como, actividades de asesoría técnica y actividades de servicios en general.

La aprobación de los Estados Financieros fue realizada por la Junta General de la compañía, según consta en el acta de reunión del 20 de Enero de 2014.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Bases de preparación

Los estados Financieros de MARSERTRE CIA. LTDDA. Han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables, requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

BASES DE MEDICIÓN

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Empresa aplicó la NIIF 1 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de diciembre de 2013.

➢ Bases de Consolidación

No aplica

➢ Moneda y transacciones

La moneda funcional de Masertre Cía. Ltda. es el dólar estadounidense.

➢ Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

➢ Documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Se mide al costo utilizando el método de tasa de interés efectiva. 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.

➢ Cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días. Se tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Depósito Inicial	400,00
Depósitos en bancos locales	32500,00
TOTAL	**32900,00**

Depósito Inicial

Corresponde al valor de apertura de la cuenta de la empresa, del Banco Internacional,.

Depósitos en Bancos Locales

Corresponde a depósitos de disponibilidad inmediata que se mantienen principalmente en instituciones financieras de calificación mínima "AAA"

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al valor del IVA gravado en las compras y pagos generados en el período.

Activos por Impuestos Corrientes **110,83**

De acuerdo con la normativa tributaria debe ser devuelto por el Servicio de Rentas Internas o utilizarlo como salvo a favor para el año siguiente.

Otros Activos No Corrientes

Corresponde al valor de Gastos de Constitución de la empresa **1324,6**

Cuentas por pagar

Esta cuenta corresponde principalmente a la obligación con terceros, préstamo para el funcionamiento de la compañía. Y es de **31000,** valor a amortizar desde el año 2014.

Pérdida neta del Ejercicio

En el periodo 2013 fue de $ 2156, 58, la empresa no tuvo nada de ingresos, puesto que está acoplando la maquinaria y materiales necesarios para su funcionamiento.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Riesgo de Mercado:

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros

Riesgo de Crédito

El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa, estipula las inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez

La empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativamente la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2013.

Contingencias, Indemnizaciones, juicios y litigios

Al 31 de Diciembre de 2013, la compañía no conoce Contingencias, Indemnizaciones, juicios y litigios contractuales o sentencias que pudiera afectar o requerir revelación en los estados financieros

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre han sido aprobados por la Junta General Presidente, Gerente General, el 20 de Enero de 2014.

Ing. Sandra Orozco

CONTADORA

0401648001