

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.- INFORMACIÓN GENERAL

MARSERTRE CIA. LTDA. (En adelante se podrá definir como empresa o compañía) es una empresa de 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 30 de Enero de 2015.

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:

INGRESOS	397151,09
GASTOS	<u>380344,32</u>
TOTAL	16806,77

Depósito Inicial

Corresponde al valor de apertura de la cuenta de la empresa, del Banco Internacional, \$ 400

Préstamos Locales

Corresponde a depósitos de disponibilidad inmediata que mantiene \$ 397151.09

Gastos

Todas las compras (Activos Fijos, otros) y Gastos que ha tenido durante en el periodo 2014 \$ 380344,32

Cuentas por Cobrar- No Relacionados

Venta Diciembre –Limpieza de Revestidores en Tándem	\$ 11731,50
Venta Diciembre – tubo lavador, conexión	\$ 586,74
Venta Diciembre - Servicios de Limpieza	<u>\$ 4323,08</u>
TOTAL	\$ 16641,32

El plazo del crédito es menor a un año, sin incluir retenciones.

Inventarios Repuestos, Herramientas Y Accesorios

Herramientas de Pesca, Importación de Inventario de Estados Unidos.

CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	Releasing Spear ITCO		
3	Standart Grapple (replaces ITCO) for Releasing Spear 2 7/8" O.D.	\$ 531,96	\$ 1.595,88
3	Standart Grapple (replaces ITCO) for Releasing Spear 3 1/2" O.D.	\$ 1.048,42	\$ 3.145,26
	Consumables Accessories on Fishing Service		
	Spiral Grapples		
1	Spiral Grapple 5" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 556,76
1	Spiral Grapple 4 3/4" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 556,76
1	Spiral Grapple 4 1/2" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 556,76
1	Spiral Grapple 4" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 556,76
2	Spiral Grapple 4 3/4" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 309,38	\$ 618,76
2	Spiral Grapple 4 1/2" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 309,38	\$ 618,76
2	Spiral Grapple 3 1/2" I.D. (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 231,88	\$ 463,76
2	Spiral Grapple 3 7/16" I.D. (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 231,88	\$ 463,76
1	Spiral Grapple 2 7/8" I.D. (Overshot 4" O.D.)	\$ 216,38	\$ 216,38
1	Spiral Grapple 2 1/2" I.D. (Overshot 4" O.D.)	\$ 216,38	\$ 216,38
	Spiral Grapple Controls		
2	Spiral Grapple Control (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 123,38	\$ 246,76
3	Spiral Grapple Control (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 88,04	\$ 264,12
2	Spiral Grapple Control (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 78,74	\$ 157,48
2	Spiral Grapple Control (Overshot 4" O.D.)	\$ 79,36	\$ 158,72
	Basket Grapples		
2	Basket Grapple 2 7/8" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 1.113,52
2	Basket Grapple 3 1/2" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 1.113,52
5	Basket Grapple 4 1/2" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 2.783,80
2	Basket Grapple 5 1/2" I.D. (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 556,76	\$ 1.113,52
2	Basket Grapple 2 7/8" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 435,86	\$ 871,72
11	Basket Grapple 3 1/2" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 435,86	\$ 4.794,46
2	Basket Grapple 3 3/4" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 435,86	\$ 871,72
2	Basket Grapple 4" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 435,86	\$ 871,72
2	Basket Grapple 4 1/4" I.D. (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 435,86	\$ 871,72
1	Basket Grapple 3" I.D. (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 324,88	\$ 324,88
2	Basket Grapple 2 7/8" I.D. (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 324,88	\$ 649,76
2	Basket Grapple 2 3/8" I.D. (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 324,88	\$ 649,76
1	Basket Grapple 2 3/8" I.D. (Overshot 4" O.D.)	\$ 302,56	\$ 302,56
	Basket Grapple Controls		
5	Basket Grapple Control (Overshot 8 1/8" O.D.)	\$ 150,66	\$ 753,30
10	Basket Grapple Control (Overshot 5 3/4" O.D.)	\$ 123,38	\$ 1.233,80
2	Basket Grapple Control (Overshot 4 5/8" O.D.)	\$ 110,36	\$ 220,72
2	Basket Grapple Control (Overshot 4" O.D.)	\$ 103,54	\$ 207,08
TOTAL INVENTARIO			\$ 29.140,62

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al valor del IVA gravado en las compras y pagos generados en el período. El valor de ISD corresponde a Transferencia a USA por adquisición de inventario y maquinaria. Y las retenciones que se han realizado a Marsertre Cía. Ltda. en el periodo 2014.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD) 7.053,78

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) 36.296,99

Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) 819,95

TOTAL \$ 44170,72

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.

Propiedades, Planta Y Equipo

Corresponde al valor de maquinaria y repuestos y Herramientas, adquiridas en el año 2014 y también se encuentra registrado el valor correspondiente a las depreciaciones, utilizando el método de línea erecta para su cálculo.

VALOR GENERAL

ACTIVO	VALOR	DEPRECIACION ANUAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	243.678,73	11915,67
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	22.852,18	1073,75
TOTAL	266530,91	12989,42094

VALOR DETALLADO

FECHA ADQUISICION	ACTIVO FIJO	VALOR	DIAS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION	VALOR DEPRECIACION
20-ene-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.800,00	346	10%	265,42
23-ene-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	220,00	343	10%	20,67
07-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.813,81	328	10%	162,99
10-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	658,49	325	10%	58,63
07-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	100.625,20	328	10%	9042,48
07-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.841,31	328	10%	1064,10
14-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	21,55	321	10%	1,90
20-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	210,00	315	10%	18,12
15-feb-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	700,00	320	10%	61,37
01-mar-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	9.891,60	306	10%	829,27
01-mar-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	481,50	306	10%	40,37
04-mar-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	897,47	303	10%	74,50
24-mar-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	35,71	283	10%	2,77
01-abr-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	29,22	275	10%	2,20
03-abr-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	180,00	273	10%	13,46
14-abr-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	62,43	262	10%	4,48
16-abr-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	206,03	260	10%	14,68
28-abr-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	26,68	248	10%	1,81
17-jun-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.230,00	198	10%	229,46
15-ago-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	25,00	139	10%	0,95
19-nov-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	233,44	43	10%	2,75
02-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	102.387,65	30	10%	841,54
02-dic-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10.547,34	30	10%	86,69
02-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.000,00	30	10%	65,75
02-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.856,02	30	10%	23,47
02-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.914,76	30	10%	23,96
02-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.095,00	30	10%	25,44
05-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	51,50	27	10%	0,38
05-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	800,00	27	10%	5,92
08-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	40,00	24	10%	0,26
08-dic-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	250,00	24	10%	1,64
11-dic-14	MAQUINARIA Y EQUIPO	180,00	21	10%	1,04
15-dic-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	180,00	17	10%	0,84
24-dic-14	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	39,20	8	10%	0,09

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 **398.385,92** valores a amortizar desde el año 2014, de los cuales \$1234,83 corresponde al pago de obligaciones con el IESS, SRI correspondiente al mes de Diciembre. La diferencia del valor de Pasivos corrientes y no corrientes corresponden a los prestamos realizados para realizar las operaciones de la compañía. Los valores de los intereses se las efectuaran a partir del año 2015. La mayoría de prestamistas son parientes de los socios de Marsertre Cía. Ltda.

FECHA DE PRESTAMO	VALOR DE DEUDA	PRESTAMISTA	TASA DE INTERES
02/01/2014	200.000,00	Ignacia	9.96% ANUAL
26/09/2014	10250,00	Edwin	11,28% ANUAL
04/11/2014	130.550,00	Jannet Muñoz	11,28% ANUAL
01/11/2014	56.351,09	Préstamo de Socios y Accionistas	
	397151.09		

Pérdida acumulada ejercicios anteriores

Corresponde al valor de 2156,58, en el año 2013, año de inicio de actividades.

Pérdida neta del Ejercicio

En el periodo 2014 fue de \$ 35.268,80, la cual es considerable para la compañía porque está empezando el 2º año de funcionamiento, ha adquirido maquinaria y demás gastos..

Ventas Netas Locales 12% - Prestación de Servicios

En el año 2014 se iniciaron las operaciones con la prestación de servicio de limpieza de Herramientas en los meses de Octubre y Diciembre, con los valores de 25500,00 y 15498.86 respectivamente, que suman un total de **40,998.86**.

Gastos

Con respecto al valor de los gastos se encuentran detallados en el estado de resultados, que suman un total de **76,267.66**, cuyo valor más representativo de los gastos es del arriendo por que la cuota mensual de arriendo de un galpón ubicado en la calle Cuenca de la Ciudad Francisco de Orellana es de \$ 950 cada mes, al igual que el valor en la cuenta otros servicios está incluido la cuota mensual de transporte que se paga por servicio de alquiler de camioneta que se usa el representante legal de la compañías para motivos específicamente de trabajo cuya cuota mensual es de \$1800 cada mes.

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.

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 2014.

Contingencias, Indemnizaciones, juicios y litigios

Al 31 de Diciembre de 2014, 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 30 de Enero de 2015.



Ing. Sandra Orozco

CONTADORA

0401648001