

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL DE MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES MARSERTRE CIA. LTDA.

La empresa MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES MARSERTRE CIA. LTDA. es una empresa de servicios, constituida en forma de compañía limitada, según consta en la escritura pública de la Notaría Tercera del cantón Quito inscrita en el Registro Mercantil # 4466, el 15 de Noviembre de 2013.

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 en el sector petrolero.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con los activos correspondientes y funciona con su bodega en la ciudad de Orellana (Coca) y sus oficinas en la ciudad de Quito.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2015 fueron aprobados por la Junta General de la compañía el 08 de Marzo del 2016, según consta en el acta correspondiente.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, deben presentarse a la Asamblea General de socios para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y decisiones generales.

- a) Principales políticas y prácticas contables.- Los Estados Financieros de MARSERTRE CIA. LTDA. han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); se precisa el uso de ciertos estimados contables, y requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. 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.
- b) Período contable.- El corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- c) Unidad monetaria.- De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el dólar americano.
- d) Clasificación de activos y pasivos.- Los activos y pasivos se clasifican según su uso o su grado de realización o exigibilidad, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellos que serán realizables o exigibles en un plazo de hasta un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- e) Importancia.- La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia. Una transacción, hecho u operación se considera de importancia cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, incide en las decisiones que se puedan tomar o en las consideraciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### Efectivo y equivalentes de Efectivo

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

### Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la Empresa tales como Prestación de servicios o, venta de bienes.

### Activos por Impuestos Corrientes

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

### Inventarios

Los inventarios se registran al costo y lo conforman los elementos que fueron adquiridos para la venta.

### Activo Fijo

Comprende todas las herramientas, maquinarias, repuestos y equipos que posee la compañía para su desenvolvimiento.

Todos los rubros del Activo Fijo se contabilizan al costo

La depreciación se calcula sobre el costo según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos: herramientas, equipo de taller, maquinaria 10 años; Equipo de cómputo 3 años. Las erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

### Activos Intangibles

Están conformados por los Gastos de Constitución y se amortizan en un 20% anual.

### Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos. También incluye los recursos recibidos por parte de terceros. El período de crédito promedio por la adquisición de servicios es de 120 días. Las políticas de manejo de riesgo financiero aseguran que las cuentas por pagar se solventen de conformidad con los términos crediticios.

### Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Aquí se registran los valores pendientes para los empleados por los beneficios inherentes a sus actividades, sean sueldos, IESS, beneficios sociales.

#### Otros Pasivos Corrientes

En esta partida encontramos la parte corriente de los valores adeudados a la Sra. Jannet Muñoz que deberán ser cancelados en el transcurso del año 2016.

#### Pasivos no corrientes

Encontramos aquí los valores adeudados a los socios de la compañía, así como los valores de los préstamos adquiridos en el 2014 a la Sra. Ignacia Avila y al Sr. Edwin Trelles así como la parte a largo plazo de la deuda con la Sra. Jannet Muñoz.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando se prestan los servicios y se generan las respectivas facturas. Los gastos se registran en cuanto se generan las facturas luego de recibido el servicio u obtenido el bien.

Pérdida acumulada ejercicios anteriores Corresponde al valor de 37425,38, en los años 2013 y 2014 años de inicio de actividades.

Pérdida neta del Ejercicio En el período 2015 fue de \$10756,72, la cual es considerable para la compañía porque aún está en proceso de afianzamiento en el mercado y en una época coyuntural sumamente compleja para las empresas dedicadas a la actividad de servicios petroleros por la situación de la caída vertiginosa en los precios del crudo.

Ventas Netas Locales 12% - Las ventas en este año ascendieron a 110207,20 que constituyen el total de los Ingresos de la empresa, teniendo un incremento del 268% respecto del 2014.

Gastos Con respecto al valor de los gastos se encuentran detallados en el estado de resultados.

Los Gastos en Sueldos se vieron incrementados debido a la contratación de dos empleados para ejercer diferentes funciones en la empresa.

También se incrementaron considerablemente los gastos en Mantenimiento y Reparación debido a que las herramientas con las que se presta el servicio deben ser sometidas a reparaciones e inspecciones minuciosas después de cada operación.

En este año se pagó un valor de 2415,75 por concepto de intereses en préstamos.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2015.



CPA Jannet Muñoz Villacís

RUC 0102207495