

## **LIVEMARSA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida el 20 de agosto del 2012, en inscrita en el registro mercantil el 14 de septiembre del 2012 en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, y su operación se extiende a todo el territorio ecuatoriano, con un capital suscrito de US\$ 10,000.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

Su actividad principal es brindar servicios de alquiler de bienes muebles e inmuebles a terceras personas. Sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador, según se menciona en la Nota 11.

#### **Aprobación de estados financieros –**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de **LIVEMARSA S.A.** el 31 de marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

##### **2.1. Bases de preparación de estados financieros –**

Los estados financieros de **LIVEMARSA S.A.** Han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en los estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

## LIVEMARSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	544	1.500
Bancos	1.362	58.389
Total	<u>1.906</u>	<u>59.889</u>

Las instituciones financieras con las cuales opera la Compañía a cierre del 2017 tienen la siguiente calificación de riesgo:

<u>Entidad financiera</u>	<u>Calificación</u>
Banco Produbanco S.A.	AAA-

**AAA:** La situación de la institución financiera es muy fuerte y tiene una sobresaliente trayectoria de rentabilidad, lo cual se refleja en una excelente reputación en el medio, muy buen acceso a sus mercados naturales de dinero y claras perspectivas de estabilidad. Si existe debilidad o vulnerabilidad en algún aspecto de las actividades de la institución, ésta se mitiga enteramente con las fortalezas de la organización.

#### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los Documentos y cuentas por cobrar que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El saldo de cuentas por cobrar está compuesto por los siguientes clientes:

Cientes Relacionados	123.907
Cientes no relacionados	<u>198.460</u>
	322.367

Los siguientes saldos componen el grupo de cuentas y documentos por cobrar

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipos a proveedores (1)	91.445	57.008
Prestamos trabajadores (2)	1.126	16.931
<b>Total</b>	<b><u>92.571</u></b>	<b><u>73.939</u></b>

## LIVEMARSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

- (1) Los anticipos a proveedores son compensados al momento que los proveedores proceden a la entrega de la factura y la terminación formal de los trabajos contratados, el saldo de los principales proveedores son los siguientes:
- (2) Los préstamos a trabajadores no generan intereses y el plazo de cobro es de hasta 360 das.

#### 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno	1.155.000	755.000
Instalaciones	882.875	
Construcción en curso		660.485
Maquinarias y Equipos	105.000	105.000
Muebles y enseres	20.000	20.000
	<u>2.162.875</u>	<u>1.540.485</u>
Depreciación acumulada	<u>(105.500)</u>	<u>(101.000)</u>
	<u>2.057.375</u>	<u>1.439.485</u>

#### 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (1)	130.438	15.093
Otras cuentas por pagar (2)	47.623	199.173
Impuestos y contribuciones (nota 9)	89.392	13.945
	<u>267.453</u>	<u>228.211</u>

- (1) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos corrientes entre 30, 60, 90 y 120 días y no generan intereses.
- (2) Representan valores adeudados a terceros que no generan intereses y son con vencimientos corrientes.

## LIVEMARSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

## 7. IMPUESTOS

### 7.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones de impuesto a la renta	50.862	22.310
Crédito Tributario IVA	188.751	64.554
Total	<u>239.613</u>	<u>86.864</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones Impuestos Renta	18.250	13.944
Retenciones Iva	4.330	
Iva cobrado por pagar	66.812	
Total	<u>89.392</u>	<u>13.944</u>

## 8. OBLIGACIONES PATRONALES

### Obligaciones patronales de corto plazo

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación trabajadores en utilidades (1)	1.357	3.186
Provisiones Sociales	17.871	
Total	<u>19.228</u>	<u>3.186</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

## 9. RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus Empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a

## LIVEMARSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2018 no se ha realizado el estudio actuarial ni la provisión para jubilación porque la empresa tiene operativa 6 años.

#### 10. PATRIMONIO

##### (a) Capital Social -

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de 1 cada una, de las cuales se encuentran pagados el 100% del valor del capital autorizado.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

<b>Accionistas</b>	<b>Participación %</b>	<b>Valor Nominal</b>
Marcos Raúl Cobeña Bravo	99%	9,900
Cobeña Palacios Sergio Raúl	1%	100
	100%	10,000

##### (b) Utilidades acumuladas -

El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	27.628	15.496
Utilidad del Ejercicio	5.997	12.132
	<u>33.625</u>	<u>27.628</u>

#### 11. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2018 y 2017 se presentan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por Ventar Tarifa 12%	49.042	432.000
Otros Ingresos	118.190	

## LIVEMARSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Total	167.232	432.000
-------	---------	---------

#### 14. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mantenimiento	13.675	231.928
Sueldos y salarios	40.532	40.008
Servicios Básicos	23.149	
Depreciación	27.500	23.000
Otros gastos	5.389	74.672
Beneficios sociales	21.144	18.861
Seguros	15.290	15.593
Impuestos Municipales	8.034	6.699
Gastos financieros	3.473	
Total, gastos	<u>158.186</u>	<u>410.761</u>

#### 15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Las operaciones de la compañía, partes relacionadas, accionistas, forman parte de las transacciones habituales de la compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo que se refleja como cuentas por pagar relacionadas \$2.382.117 contiene valores que las empresas relacionadas Cobemarsa y Marvecobe han prestado a la empresa para poder realizar las mejoras y ampliaciones a las infraestructuras las cuales sirven para generar el ingreso.

Los términos y condiciones bajo las cuales se originaron estas operaciones fueron bajo las mismas condiciones de mercado con respecto a terceras personas o no relacionadas, estos saldos no generan intereses y tienen vencimientos mayores a un año.

\* \* \* \* \*