

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 2019 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de **LIVEMARSA S.A.** 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 2019 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.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación –

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo –

El 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.

2.4. Activos y pasivos financieros –

2.4.1 Clasificación –

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de Préstamos y cuentas por cobrar. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por las Cuentas por cobrar a Clientes, y Otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las Obligaciones bancarias y financieras, Cuentas por pagar a Proveedores, Compañías y partes relacionadas y Otros pasivos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	-----	544
Bancos	446	1.362
Total	<u>446</u>	<u>1.906</u>

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. 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	147.816
Cientes no relacionados	<u>25.000</u>
	172.816

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

	2019	2018
Anticipos a proveedores (1)	-----	91.445
Prestamos trabajadores (2)	426	1.126
Total	<u>426</u>	<u>92.571</u>

(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.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	1.155.000	1.155.000
Instalaciones	1.335.446	882.875
Maquinaria y Equipos	105.000	105.000
Equipo de Computación y Software	29	-----
Muebles y enseres	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	2.615.475	2.162.875
Depreciación acumulada	<u>(184.772)</u>	<u>(105.500)</u>
	<u>2.430.703</u>	<u>2.057.375</u>

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores (1)	9.640	130.438
Otras cuentas por pagar (2)	69.874	47.623
Impuestos y contribuciones (nota 9)	30.546	89.392
Cuenta por pagar relacionadas (nota 16)	353.071	-----
	<u>463.131</u>	<u>267.453</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.

10. IMPUESTOS

10.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones de impuesto a la renta	36.714	50.862
Crédito Tributario IVA	-----	188.751
Total	<u>36.714</u>	<u>239.613</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones Impuestos Renta	676	18.250
Retenciones Iva	3.565	4.330
IVA cobrado por pagar	9.458	66.812
Otros impuestos por pagar	16.847	-----
Total	<u>30.546</u>	<u>89.392</u>

La Empresa mantiene al cierre de los Estados Financieros 31 de Diciembre del 2019, valores pendientes de pagos al Servicio de Rentas Internas, los mismos que serán reflejados en el informe presentado al organismo de control.

11. OBLIGACIONES PATRONALES

Obligaciones patronales de corto plazo

Composición:

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación trabajadores en utilidades	-----	1.357
Provisiones Sociales	7.519	17.871
Total	<u>7.519</u>	<u>19.228</u>

12. PATRIMONIO

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 y 2018:

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

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía, así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

(b) Reserva Legal -

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(c) Utilidades acumuladas -

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	36.361	27.628

LIVEMARSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Utilidad del Ejercicio	248	5.997
<i>Ajustes contables a corregir</i>	<i>(2736)</i>	
	<u>33.873</u>	<u>33.625</u>

Ajustes por adopción inicial de las NIIF -

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en el parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

13. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2019 y 2018 se presentan a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vta. Prod. Terminados 12%	179.321	49.042
Vta. Prod. Terminados 0%	3.226	-----
Otros Ingresos		118.190
Total	<u>182.547</u>	<u>167.232</u>

14. GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mantenimiento	1.075	13.675
Sueldos y salarios	38.428	40.532
Servicios Básicos	19.625	23.149
Depreciación	79.272	27.500
Otros gastos	17.247	5.389
Beneficios sociales	8.665	21.144
Seguros	429	15.290
Impuestos Municipales	5.820	8.034
Gastos No deducibles	10.981	-----
Gastos financieros	1.253	3.473
Total, gastos	<u>182.795</u>	<u>158.186</u>