

**MARINVIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
Expresado en Dólares de E.U.A

**1. OPERACIONES:**

La empresa fue creada el 03 de febrero de 2014 mediante el acto solemne que se llevó a cabo en la mencionada fecha. En dicha declaratoria se estableció que el directorio, la cual se rige al reglamento interno y a los aspectos determinados en la ley en lo concerniente a su manejo operativo. COMPAÑIA MARINVIC S.A. es el ejecutor de las decisiones del directorio y constituye una asociación de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo es la operación y prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional y que permita un eficaz desarrollo de sus actividades fomentando en todo momento el intercambio de servicios y tecnología entre organizaciones similares y la realización de eventos y suministro de datos a sus afiliados.

Durante el año 2018 que inicia actividad bajo el esquema de dolarización los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determino un índice de inflación 0.27% y 0.32% de este años respectivamente.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

MARINVIC S.A. Mantiene sus registros contables de acuerdo con la base del método del efectivo modificado. Este procedimiento es comúnmente utilizado en organizaciones sin fines de lucro.

**b. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos para alícuotas se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes

**c. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

**d. Mobiliario y Equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

**e. Registro de reembolso de seguros**

La administración en su calidad de custodio del mobiliario y equipo especializado y de uso comunitario ocasionalmente recibe reembolsos de la compañía aseguradora, los cuales son registrados como cuentas por pagar en aquellos casos en que se recibieron fondos en efectivo en efectivo, los mismos que se utilizan para remplazar las pérdidas ocasionadas por siniestros.

#### f. Registro contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

#### 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la administración.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo		342.31	1,131.04
		<b>342.31</b>	<b>1,131.04</b>

Casos Para los años 2018, corresponde al saldo por cobrar a los accionistas alícuotas principal del mes de diciembre de esos años respectivamente. Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son puntuales. De acuerdo a la Administración a la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas y documentos por cobrar clientes Relacionados / Locales		847.26	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)			
		<b>847.26</b>	

#### 5. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2018 mobiliario y equipo la compañía no ha adquirido bienes inmuebles hasta su aprobación del permiso de operación:

Por tal motivo no tiene movimiento las siguientes cuentas:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres			
Equipo de computación y software			

#### **6. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio		9.86	12.31
Participación trabajadores x pagar del ejercicio		12.85	8.69
IESS Por Pagar			
		<b>22.71</b>	<b>21.00</b>

- (1) Para los años 2018. Incluye principalmente el pago de participación de trabajadores US\$ 12.85

#### **7. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:**

Para el año 2018, los ingresos obtenidos corresponden por aportaciones de los socios para cubrir los gastos generados en el periodo 2018 el cual se procedió a establecer mediante actas estableciendo cuotas y acordaron a depositar an la cuenta caja de la compañía para cubrir el total de los gastos generados en el ejercicio fiscal y para solventar otros rubros que genere la. MARINVICS.A.

#### **GASTOS DE PERSONAL:**

Para los años 2018, corresponde a los pagos efectuados por la compañía MARINVICS.A.

## 8. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2018, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

		2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones			
Beneficios sociales, indemnizaciones			
Aporte a la seguridad social (incluye F/R)			
Honorarios profesionales y dietas			
Gastos por depreciaciones			
Promoción y publicidad			
Transporte			
Arrendamientos operativos			
Suministros y materiales		778.56	427.54
Mantenimiento y reparaciones			
Impuestos contribuciones y Otros			
IVA que se carga al costo o gasto			
Servicios públicos			
Otros			
Gastos financieros y otros no operacionales			
		<b>778.56</b>	<b>427.54</b>

En este año 2018 hubo un aumento del rubro de Sueldos, salarios y demás remuneraciones, se realizó contratación de servicios profesionales para mejorar es aspectos técnicos contables y gestión de administración la compañía MARINVICS.A.

Los costos y gastos ocasionados en el 2018 se originaron por la reactivación de la compañía e inicio sus operaciones comerciales.

## **9. SUPERAVIT ACUMULADO:**

Al 31 diciembre del 2018, superávit acumulado corresponde al resultado neto de aportes de los socios y que se reutiliza en las actividades de la Administración.

## **10. IMPUESTO A LA RENTA:**

### **a. Contingencias**

Empresa MARINVIC S.A. No ha sido fiscalizada desde su creación en el año 2014.

### **b. Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro legalmente constituidas están obligados a declarar el impuesto a la renta. Sin embargo, de acuerdo con la Ley este tipo de instituciones se constituyen en agentes de retención del mencionado impuesto y tienen la obligatoriedad de presentar una declaración del impuesto a la renta, la cual estará sujeta a la aceptación definitiva del organismo de control.

### **c. Tasa de impuesto**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para los años terminados el 31 de diciembre de 2018, debe ser calculada aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable y del 15% sobre las utilidades reinvertidas, conforme lo dispuesto en la Ley de Reforma Tributaria y su Reglamento.

## **EVENTOS SUBSECUENTES:**

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de gestión correspondiente al año 2019, el cual será puesto a consideración del Directorio MARINVIC S.A. conjuntamente con el presupuesto del año 2019 para su aprobación.
- En el año 2018, la Administración condujo trámites para la adquisición de un inmueble en el cual desarrollará sus actividades. Los fondos para dicha adquisición se

obtendrán con aportes de los socios y se realizarán actividades habituales de la compañía para ejecución de nuevos proyectos de inversión.

- Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe (10 de enero del 2019), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Javier Herrera', written over a horizontal blue line.A blue ink stamp and signature. The stamp contains the text: 'Javier Herrera', 'RUC. 1204524142001', and 'Reg. No 45027'. A blue ink signature is written over the stamp.