

MARINVIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
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 2019 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 -0,07% y 0.27% para el año 2018 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 2019, 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 2019, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo		342.31	342.31
		342.31	342.31

Casos Para los años 2019, corresponde al saldo por cobrar a los accionistas alícuotas principal del mes de diciembre de esos años respectivamente. Al 31 de diciembre del 2019, 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.

		2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes Relacionados / Locales		1,044.95	847.26
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)			
		1,044.95	847.26

5. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2019 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:

		2019	2018
Muebles y enseres			
Equipo de computación y software			

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		2019	2018
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio		40.53	9.86
Participación trabajadores x pagar del ejercicio		34.26	12.85
IESS Por Pagar			
		74.79	22.71

- (1) Para los años 2019. Incluye principalmente el pago de participación de trabajadores US\$ 34.26

7. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Para el año 2019, los ingresos obtenidos de 1,240.00USD corresponden por aportaciones de los socios para cubrir los gastos generados en el periodo 2019 el cual se procedió a establecer mediante actas estableciendo cuotas y acordaron a depositar en 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. MARINVIC S.A.

GASTOS DE PERSONAL:

Para los años 2019, corresponde a los pagos efectuados por la compañía MARINVIC S.A.

8. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2019, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

		2019	2018
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		640.00	
Suministros y materiales			778.56
Mantenimiento y reparaciones		135.14	
Impuestos contribuciones y Otros			
IVA que se carga al costo o gasto			
Servicios públicos		236.45	
Otros			
Gastos financieros y otros no operacionales			
		1,011.59	778.56

En este año 2019 hubo un y gestión de administración la compañía MARINVIC S.A.

Los costos y gastos ocasionados en el 2019 se originaron por la reactivación de la compañía e inicio sus operaciones comerciales.

9. SUPERAVID ACUMULADO:

Al 31 diciembre del 2019, 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 obligación 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 2019, debe ser calculada aplicando las tasas del 25% 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 2020, el cual será puesto a consideración del Directorio MARINVIC S.A. conjuntamente con el presupuesto del año 2020 para su aprobación.
- En el año 2019, la Administración concluyó 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 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe (26 de junio del 2020), 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.



Sr. Vicuña Vicuña Luis Manuel
C.C 091409699-5
GERENTE GENERAL



Javier Herrera
Ruc. 1204524142001
Reg. No 45027