

**COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA
MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.

Estado de Situación Financiera Clasificado

(Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	854.65	120.80
ACTIVOS FINANCIEROS	(5)	6,170.00	-
INVENTARIOS	(6)	2,017.50	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	289.61	308.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	2,133.80
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		9,331.76	2,562.60
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8)	2,277.00	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,277.00	-
TOTAL DEL ACTIVO		11,608.76	2,562.60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(9)	1,085.00	155.80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(10)	7,082.04	623.52
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8,167.04	779.32
TOTAL DEL PASIVO		8,167.04	779.32
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	(11)	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	(12)	69.16	7.83
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(13)	1,314.12	148.77
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(14)	1,658.44	1,226.68
TOTAL PATRIMONIO NETO		3,441.72	1,783.28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,608.76	2,562.60



VERA MARIN JUAN MIGUEL
REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1309070355



PALACIOS MERO KLEBER WILLIAM
CONTADOR
 REGISTRO No.: 03849

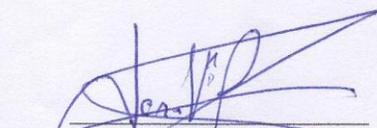
Ver Notas a los Estados Financieros

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.

Estado de Resultado Integral

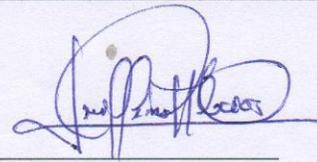
(Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	NOTAS	2019	2018
INGRESOS	(15)		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		236,082.32	35,234.23
TOTAL INGRESOS		236,082.32	35,234.23
COSTO DE VENTA	(16)	174,689.97	3,039.85
MARGEN BRUTO		61,392.35	32,194.38
GASTOS	(17)		
GASTOS OPERACIONALES		58,790.87	30,344.18
TOTAL GASTOS		58,790.87	30,344.18
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		2,601.48	1,850.20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(10)	390.22	277.53
IMPUESTO A LA RENTA	(10)	552.82	345.99
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,658.44	1,226.68



VERA MARIN JUAN MIGUEL
REPRESENTANTE LEGAL

C.I.: 1309070355



PALACIOS MERO KLEBER WILLIAM

CONTADOR

REGISTRO No.: 03849

Ver Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Información General:

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA. es una Compañía constituida en Ecuador el 09 de marzo de 2015, inicia sus actividades económicas el 13 de marzo de 2015, su domicilio principal es en la Provincia de Manabí, Cantón Manta, Parroquia Manta, Barrio San Rafael, Calle 12 y Avenida 12, su objeto social es actividades logísticas, es decir, planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución.

Nota 2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2019, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

3.1 Base de medición

La base de medición de los estados financieros es el costo histórico.

3.2 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

3.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

3.4 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El valor en libros de las cuentas por cobrar se reduce a través de una cuenta de provisión por deterioro de su valor que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.5 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se registran a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

3.6 Pagos anticipados

La Compañía reconoce los pagos anticipados como activos, derivados de pagos efectuados en efectivo o sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la entidad. Por lo tanto, los pagos anticipados deben reconocerse como activo y se envían a resultados conforme se reciben los servicios o se consumen los bienes, con la finalidad de lograr un adecuado enfrentamiento de los costos con los ingresos que ayudaron a generar.

3.7 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden a los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados al 31 de diciembre, y anticipo a la renta pagado del año que se declara.

3.8 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores propias del giro del negocio, así como las obligaciones financieras, y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

3.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.10 Beneficios a los empleados

Sueldos, salarios, décimos, vacaciones, contribuciones a la seguridad social, utilidades, bonos y otras erogaciones a favor de empleados, son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

3.11 Impuesto a las ganancias

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

3.12 Anticipos recibidos

Los anticipos recibidos de clientes se registrarán como ingresos diferidos, siempre y cuando las obligaciones relacionadas a este ingreso no hayan sido cumplidas. En tal caso, esto supone para la entidad el reconocimiento inicial de un activo y un pasivo por el valor recibido. Este tipo de ingresos (anticipos) no se determinan como pasivos financieros debido a que la deuda que este genera se cancela por medio de la entrega del servicio o bien y no con la entrega de dineros o activos financieros a la otra parte.

3.13 Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

3.14 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance al menos el 20% del capital social para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

3.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicio de transporte de pasajeros por carretera escolar e institucional.

3.16 Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

3.17 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja, banco y las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días, derivados y utilizados en actividades de operación, de inversión y financiamiento.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019 corresponde a depósitos y transferencias en cuenta provenientes de clientes, y son de libre disponibilidad.

Nota 5. Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS:		
Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados locales	6,170.00	-
TOTAL	6,170.00	-

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre de 2019 se mantiene saldos deudores en su cartera de clientes y no existe indicios de incobrabilidad sobre estos créditos por lo que no se provisiona su deterioro de valor.

Nota 6. Inventarios

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Año terminado al 31 de diciembre de:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIOS:		
Inventarios de prod. term. y mercad. en almacén - comprado a de terceros	2,017.50	
TOTAL	2,017.50	-

Nota 7. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPUESTOS CORRIENTES:		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	289.61	308.00
TOTAL	289.61	308.00

El crédito tributario a favor de la Compañía a diciembre 31, corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes.

Nota 8. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	1,050.00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,480.00	-
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(253.00)	-
SALDO FINAL	2,277.00	-

A diciembre 31 de 2017 la propiedad, planta y equipo de la empresa presentan un valor en libros de USD. \$ 2,277.00.

Nota 9. Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:		
Proveedores relacionados locales	1,085.00	155.80
TOTAL	1,085.00	155.80

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con proveedores locales relacionados por USD. \$ 1,085.00.

Nota 10. Otras Obligaciones Corrientes

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO (A)	552.82	345.99
OBLIGACIONES CON EL IESS	6,139.00	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR (B)		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	390.22	277.53
TOTAL	7,082.04	623.52

(A) La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal vigente, fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,601.48	1,850.20
MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	390.22	277.53
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,211.26	1,572.67
MENOS INGRESOS EXENTOS	-	-
MÁS GASTOS NO DEDICIBLES	-	-
BASE IMPONIBLE SOBRE UTILIDADES NO REINVERTIDAS	2,211.26	1,572.67
IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22%		345.99
IMPUESTO A LA RENTA POR EL 25%	552.82	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADO EN OPERACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	552.82	345.99

El movimiento del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
SALDO INICIAL	37.99	52.20
PROVISIÓN DEL AÑO	552.82	345.99
PAGOS REALIZADOS	(327.60)	(360.20)
SALDO FINAL	263.21	37.99

(B) (Con base a lo establecido por las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del cálculo de impuesto a la renta, para distribuirlo entre sus trabajadores. El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:		
SALDO INICIAL	277.53	0.00
PROVISIÓN AÑO	390.22	277.53
PAGOS EFECTUADOS	(277.53)	(0.00)
SALDO FINAL	390.22	277.53

COMERCIALIZADORA PROVIVERA VERA MARIN PROVIVERAMAR CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)****Nota 11. Capital**

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 400.00) dividido en Cuatrocientas Participaciones a Un dólar cada una.

A diciembre 31,	2019		2018	
Accionistas	Capital suscrito y pagado	No. de participaciones	Capital suscrito y pagado	No. de acciones
VERA MARIN FROWEN DANIEL	134	134	134	134
VERA MARIN JUAN MIGUEL	133	133	133	133
VERA MARIN MARCOS XAVIER	133	133	133	133
	400.00	400.00	400.00	400.00

Nota 12. Reserva Legal

La Compañía mediante acta de Junta General Universal de Socios del 30 de marzo de 2019 resolvió apropiarse del 10% de la utilidad neta anual del ejercicio 2018 como reserva legal, con lo que sobrepasó el 50% del capital social.

Nota 13. Utilidad de Ejercicios Anteriores

La Empresa mediante acta de Junta General de Socios ha resuelto mantener retenidas las utilidades obtenidas en años anteriores más las del ejercicio actual con el fin de atender eventualidades de liquidez en la Compañía.

Nota 14. Utilidad del Ejercicio

El saldo de esta cuenta mediante Junta General Universal de Socios del 30 de marzo de 2020 resolvió mantener retenidas las utilidades del ejercicio económico 2019 con el fin de proteger la liquidez de la empresa y contar con mayor capital de trabajo.

Nota 15. Ingresos

Un resumen de ingresos es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
VENTA DE BIENES GRAVADOS CON TARIFA IVA 0%	118,262.89	15,793.85
VENTA DE BIENES GRAVADOS CON TARIFA DIFERENTE DE IVA 0%	117,819.43	19,440.38
TOTAL	236,082.32	35,234.23

Los ingresos obtenidos por la Compañía son los provenientes de actividades propias de su objeto social.

Nota 16. Costo de Venta

Un resumen de gastos es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
COSTO DE VENTA:		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	176,707.47	3,039.85
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(2,017.50)	-
TOTAL	174,689.97	3,039.85

Nota 17. Gastos

Un resumen de gastos es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	28,368.00	25,417.66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	4,880.62	1,286.66
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,864.73	3,639.86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,985.00	-
COMISIONES	780.95	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,460.00	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6,930.05	-
GASTOS DE VIAJE	2,350.00	-
DEPRECIACIONES	253.00	-
OTROS GASTOS	4,918.52	-
TOTAL	58,790.87	30,344.18

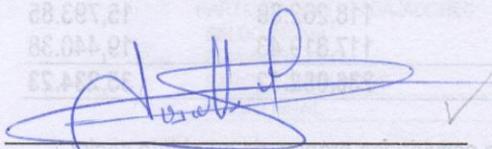
Nota 18. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

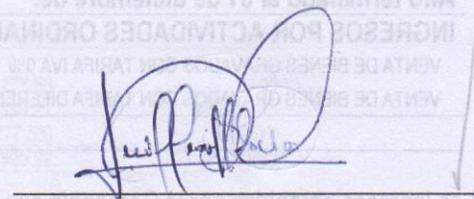
Nota 19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General Universal de Socios para su emisión con fecha 30 de marzo de 2020.

Atentamente,



VERA MARIN JUAN MIGUEL
REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1309070355



PALACIOS MERO KLEBER WILLIAM
CONTADOR
 REGISTRO No.: 03849