



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**

**COMPAÑÍA:**

**MARVIELKA S.A**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2016**

**EXAMINADO POR:**

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## CONTENIDO:

➤ **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía..... 11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas..... 11-13

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo..... 14
4. Activos por impuestos corrientes..... 14
5. Propiedades, planta y equipo..... 14-15
6. Obligaciones con instituciones financieras..... 16
7. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar..... 16
8. Pasivo no corriente..... 17
9. Capital social..... 17
10. Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones..... 18
11. (Pérdidas) acumuladas..... 18
12. Ingresos netos..... 19
13. Gastos operacionales..... 19
14. Conciliación tributaria..... 20
15. Eventos subsecuentes..... 20



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
MARVIELKA S.A.:**

### **1. Abstención de opinión:**

*Hemos auditado los estados financieros de la compañía **MARVIELKA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por nuestra firma, dicho informe de auditoría fue emitido con abstención de opinión.*

*Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos para la abstención de opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos ninguna opinión y no opinamos sobre los estados financieros de la compañía **MARVIELKA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2016.*

### **2. Fundamento para la abstención de opinión:**

*La administración de la compañía, no nos proporcionó toda la documentación que sustenten los registros de las transacciones contables y de los saldos presentados en los estados financieros de la compañía **MARVIELKA S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2016, por consiguiente, no pudimos obtener la suficiente seguridad probatoria de la documentación recibida, lo que nos impidió realizar procedimientos alternativos de auditoría para poder verificar la razonabilidad de los mismos. Fuimos contratados para realizar la auditoría externa del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 de la compañía **MARVIELKA S.A.**, con fecha octubre 13 de 2017.*

*Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes*



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

de la compañía **MARVIELKA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. **Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **MARVIELKA S.A.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Diciembre 26 de 2017

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

MARVIELKA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|   | <u>NOTAS</u> | 31-Dic<br>2016   | 31-Dic<br>2015   |
|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                             |              |                  |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |              |                  |                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo       | 3            | -                | 3,866            |
| Cuentas y documentos por cobrar           |              | -                | 2,128            |
| Activos por impuestos corrientes          | 4            | 247,386          | 248,845          |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>         |              | <u>247,386</u>   | <u>254,839</u>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |              |                  |                  |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>       | 5            |                  |                  |
| Terrenos                                  |              | 140,000          | 140,000          |
| Edificios                                 |              | 2,465,901        | 2,465,901        |
| Maquinarias y equipos                     |              | 224,548          | 224,673          |
| Muebles y enseres                         |              | 224,673          | 224,548          |
| Equipos de computación y software         |              | 2,446            | 2,446            |
| <b>TOTAL COSTO</b>                        |              | <u>3,057,568</u> | <u>3,057,568</u> |
| (-) Depreciación acumulada                |              | (225,377)        | (225,377)        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> |              | <u>2,832,192</u> | <u>2,832,192</u> |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>          |              | <u>2,832,192</u> | <u>2,832,192</u> |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                    |              | <u>3,079,578</u> | <u>3,087,031</u> |

Las notas explicativas 3 a 5 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Elsa María Mora Lozano  
GERENTE GENERAL

  
Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano  
CONTADORA GENERAL

**MARVIELKA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

|   | <u>NOTAS</u> | <u>31-Dic</u><br><u>2016</u> | <u>31-Dic</u><br><u>2015</u> |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>PASIVO</u></b>                                  |              |                              |                              |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                        |              |                              |                              |
| Obligaciones con instituciones financieras            | 6            | 145,360                      | 145,360                      |
| Obligaciones con el IESS y empleados por pagar        | 7            | 130                          | 827                          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                         |              | <b>145,490</b>               | <b>146,187</b>               |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>                     |              |                              |                              |
| Obligaciones con instituciones financieras            | 8            | 1,501,515                    | 1,501,515                    |
| Cuentas y documentos por pagar a L/P                  |              | 1,285,707                    | 1,247,053                    |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                      |              | <b>2,787,222</b>             | <b>2,748,568</b>             |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>                                |              | <b>2,932,711</b>             | <b>2,894,755</b>             |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                              |              |                              |                              |
| Capital social  | 9            | 400,000                      | 400,000                      |
| Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones: | 10           | 300,000                      | 300,000                      |
| (Pérdidas) acumuladas                                 | 11           | (507,724)                    | (352,119)                    |
| (Pérdida) neta del ejercicio                          |              | (45,409)                     | (155,605)                    |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>                            |              | <b>146,867</b>               | <b>192,276</b>               |
| <b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   |              | <b>3,079,578</b>             | <b>3,087,031</b>             |

Las notas explicativas 6 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Elsa María Mora Lozano  
 GERENTE GENERAL

  
 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano  
 CONTADORA GENERAL

MARVIELKA S.A.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

|  | <u>NOTAS</u> | <u>31-Dic<br/>2016</u> | <u>31-Dic<br/>2015</u> |
|--|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>          |              |                        |                        |
| Ingresos netos                                     | 12           | 25,998                 | 238,788                |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |              | <b>25,998</b>          | <b>238,788</b>         |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                              |              | <b>25,998</b>          | <b>238,788</b>         |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>                   |              |                        |                        |
|  | 13           |                        |                        |
| Administración                                     |              | (71,246)               | (285,575)              |
| Financieros  |              | (161)                  | (108,818)              |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN</b>             |              | <b>(45,409)</b>        | <b>(155,605)</b>       |
| <b>(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO</b>                  |              | <b>(45,409)</b>        | <b>(155,605)</b>       |

Las notas explicativas 12 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Elsa María Mora Lozano  
 GERENTE GENERAL

  
 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano  
 CONTADORA GENERAL

MARVIELKA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| DESCRIPCIÓN                              | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESULTADOS ACUMULADOS (PERDIDAS) ACUMULADAS |           | RESULTADOS DEL EJERCICIO (PERDIDA) NETA DEL PERÍODO |  | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|--|---|-----------|---|--|------------------|
|  |                |  |   |           |   |  |                  |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b> | 400,000        | 300,000  | (352,119)                                   | (155,605) |   |  | 192,276          |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b> |                |  |   |           |   |  |                  |
| TRANSFERENCIA DE (PÉRDIDA) 2015          | -              | -  | (155,605)                                   | 155,605   |   |  | -                |
| (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO               | -              | -  | -   | (45,409)  |   |  | (45,409)         |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b> | 400,000        | 300,000  | (507,724)                                   | (45,409)  |   |  | 146,867          |

Las notas explicativas 9 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Elsa Maria Mora Lozano  
 GERENTE GENERAL

  
 Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano  
 CONTADORA GENERAL

**MARVIELKA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

**31-Dic  
2016**

|  | <b>31-Dic<br/>2016</b> |
|--|------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>        | <b>(42,519)</b>        |
| <i>Clases de cobros por actividades de operación</i>                                     | <b>29,585</b>          |
| (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                 | 28,126                 |
| (+) Otros cobros por actividades de operación  | 1,459                  |
| <i>Clases de pagos por actividades de operación</i>                                      | <b>(71,943)</b>        |
| (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                          | (13,452)               |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados  | (58,491)               |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo   | (161)                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>     | <b>38,653</b>          |
| (+) Financiación por préstamos a largo plazo   | 38,653                 |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>              | <b>(3,866)</b>         |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                      | <b>3,866</b>           |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                          | <b>-</b>               |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>           |                        |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>              | <b>(45,409)</b>        |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  |                        |
| (+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                   | <b>-</b>               |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   |                        |
| (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                            | <b>2,890</b>           |
| (+/-) (Incremento) disminución en otros activos  | 2,128                  |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados                                   | 1,459                  |
|  | (697)                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>(42,519)</b>        |

*Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.*

  
**Ing. Elsa María Mora Lozano**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Lcda. Claudia Gabriela Santos Zambrano**  
**CONTADORA GENERAL**

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **MARVIELKA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Bahía de Caráquez, del Cantón Sucre, provincia de Manabí, República del Ecuador mediante escritura pública con fecha 6 de abril de 2011 ante el Notario Público Segundo del cantón Sucre e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón mediante Registro No.8 y Repertorio General No. 794 el 11 de julio de 2011, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.11.0372 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha de 20 de julio de 2012. Cuenta con expediente societario No. 140119.

El representante legal de la compañía es la Ing. Elisa María Mora Lozano, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 4 de mayo de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Sucre calle Carlos Hurtado 504 y Daniel Hidalgo. Su Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 1391785992001.

Su actividad económica principal es la promoción, ejecución y desarrollo de proyectos en todas sus fases referentes a la ingeniería civil. Actividades fijadas en sus estatutos.

## **2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### **a. Preparación de los estados financieros. -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

*Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.*

*El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.*

**b. Efectivo y equivalentes al efectivo. -**

*Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes altamente líquidas, las cuales son de libre disponibilidad.*

*Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.*

**c. Propiedades, planta y equipo. -**

*Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.*

*Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.*

*La depreciación de las propiedades, planta y equipo, es calculada mediante el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vida útil diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la administración de la compañía estima que el valor de realización de sus bienes al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.*

**d. Beneficios a los empleados. -**

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

Beneficios a corto plazo se registran en el rubro de provisiones de décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva y participaciones de los empleados en las utilidades del estado de situación financiera. Los mismos que son reconocidos de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**e. Reconocimiento de ingresos. -**

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de energía solar en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones, descuentos, bonificaciones y rebajas comerciales.

La compañía reconocerá ingresos en el momento que efectúe sus actividades operacionales.

**f. Reconocimientos de gastos. -**

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

La compañía reconocerá gastos en el momento que efectúe sus actividades operacionales.

**g. Impuesto a la renta. -**

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2016 y 2015 están conformados por los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN                                    | VALORES US\$ |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 31/12/2016   | 31/12/2015   |
| <i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i>     |              | -            |
| <i>Bancos</i>                                  |              |              |
| <i>Banco Pichincha Cta. Cte. N° 3506511904</i> | -            | 3.866        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>-</b>     | <b>3.866</b> |

**4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos contables de los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES US\$   |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 31/12/2016     | 31/12/2015     |
| <i>Activos por impuestos corrientes</i> |                |                |
| <i>Retenciones en la fuente</i>         | 587            | 2.384          |
| <i>Crédito tributario a favor IVA</i>   | 246.799        | 246.462        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>247.386</b> | <b>248.845</b> |

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

La compañía **MARVIELKA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, no ha proporcionado documentación soporte que sustente la existencia de sus propiedades, planta y equipos, las mismas que se encuentran reflejadas en su estado financiero como se detalla a continuación:

↓

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

MARVELKA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014

| <b>MARVELKA S.A.</b>  |                      |           |                     |                      |  |
|---|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|--|
| <b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                     |                      |           |                     |                      |  |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015</b>                              |                      |           |                     |                      |  |
| <b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b> |                      |           |                     |                      |  |
| Descripción   | Saldo al<br>31/12/15 | Adiciones | Ventas y/o<br>Bajas | Saldo al<br>31/12/16 |  |
| <b>COSTOS</b>   |                      |           |                     |                      |  |
| <b>NO DEPRECIABLES</b>  |                      |           |                     |                      |  |
| Terrenos  | 140,000              | -         | -                   | 140,000              |  |
| <b>DEPRECIABLES</b>   |                      |           |                     |                      |  |
| Edificios   | 2,465,901            | -         | -                   | 2,465,901            |  |
| Maquinarias y equipos   | 224,673              | -         | -                   | 224,673              |  |
| Muebles y enseres   | 224,548              | -         | -                   | 224,548              |  |
| Equipos de computación y software                                     | 2,446                | -         | -                   | 2,446                |  |
| <b>SUBTOTAL</b>   | <b>3,057,568</b>     | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>3,057,568</b>     |  |
| <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                                     | <b>(225,377)</b>     | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>(225,377)</b>     |  |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                             | <b>2,832,192</b>     | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>2,832,192</b>     |  |

**6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Las obligaciones con instituciones financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2016 y 2015 son:

| DESCRIPCIÓN                                       | VALORES US\$   |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 31/12/2016     | 31/12/2015     |
| <b>Obligaciones con instituciones financieras</b> |                |                |
| <b>Banco de Machala</b>                           |                |                |
| Saldo inicial                                     | 145.360        | 1.700.000      |
| Valores pagados en el año                         | -              | (53.125)       |
| Valor enviado a porción no corriente              | -              | (1.501.515)    |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>145.360</b> | <b>145.360</b> |

Corresponde a préstamos porción corriente según el siguiente detalle:

| Institución                     | Operación  | Fecha de emisión | Fecha de vencimiento | Plazo (meses) | Monto USD | Tasa de interés | Forma de pago |
|---------------------------------|------------|------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------------|---------------|
| Corporación Financiera Nacional | 0040001688 | 18/12/2012       | 28/04/2021           | 90            | 1.700.000 | 8,86%           | Trimestral    |

**7. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-**

Comprenden a aquellas provisiones que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                    | VALORES US\$ |            |
|--|--------------|------------|
|  | 31/12/2016   | 31/12/2015 |
| Obligaciones con el IESS y empleados por pagar | 130          | 827        |
| <b>TOTALES</b>                                 | <b>130</b>   | <b>827</b> |

**8. PASIVO NO CORRIENTE. -**

El grupo pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2016 y 2015 comprende el siguiente desglose:

| DESCRIPCIÓN                                |    | VALORES US\$     |                  |
|--|----|------------------|------------------|
|  |    | 31/12/2016       | 31/12/2015       |
| <b>Pasivo no corriente</b>                 |    |                  |                  |
| Obligaciones con instituciones financieras | a) | 1.501.515        | 1.501.515        |
| Cuentas por pagar relacionadas             | b) | 1.285.707        | 1.247.053        |
| <b>TOTAL</b>                               |    | <b>2.787.222</b> | <b>2.748.568</b> |

a) Representa a la porción no corriente de la deuda contraída con el Banco de Machala, según a lo indicado en la nota explicativa No. 6 de este informe.

b) Corresponden a valores pendientes de cancelación de años anteriores por préstamos de accionistas.

**9. CAPITAL SOCIAL.-**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2016, está compuesto por 400 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1000 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas                | Nacionalidad | %             | Valor Total USD |
|----------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Mora Lozano Elisa María    | Ecuador      | 50,00         | 200.000         |
| Mora Lozano Virginia María | Ecuador      | 50,00         | 200.000         |
| <b>TOTAL</b>               |              | <b>100,00</b> | <b>400.000</b>  |

**10. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -**

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN                           | VALORES US\$   |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 31/12/2016     | 31/12/2015     |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 300.000        | 300.000        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>300.000</b> | <b>300.000</b> |

**11. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -**

La compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, presenta (pérdidas) acumuladas como se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES US\$     |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2016       | 31/12/2015       |
| <b>(Pérdidas) acumuladas</b>            |                  |                  |
| Saldo inicial                           | (352.119)        | (15.688)         |
| Transferencia de (pérdida) del año 2015 | (155.605)        | (336.431)        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b> | <b>(507.724)</b> | <b>(352.119)</b> |

ESPACIO EN BLANCO

**12. INGRESOS NETOS. -**

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales y no operacionales de la compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, comprenden lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                    | VALORES US\$  |                |
|--------------------------------|---------------|----------------|
|                                | 31/12/2016    | 31/12/2015     |
| <b>Ingresos netos</b>          |               |                |
| <i>Prestación de servicios</i> | 25.998        | 238.788        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>25.998</b> | <b>238.788</b> |

**13. GASTOS OPERACIONALES. -**

Los costos y gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultado integral al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                         | VALORES US\$    |                  |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                     | 31/12/2016      | 31/12/2015       |
| <b>Gastos operacionales</b>         |                 |                  |
| <b>(-) Administración y ventas</b>  |                 |                  |
| <i>Sueldos y salarios</i>           | (33.272)        | (79.771)         |
| <i>Aporte IESS</i>                  | (6.814)         | (14.966)         |
| <i>Beneficios sociales</i>          | (17.709)        | (14.815)         |
| <i>Honorarios profesionales</i>     | -               | (3.379)          |
| <i>Mantenimiento y reparaciones</i> | (9.460)         | (46.675)         |
| <i>Promoción y publicidad</i>       | (300)           | (1.442)          |
| <i>Combustible</i>                  | (240)           | (720)            |
| <i>Servicios básicos</i>            | (3.451)         | (11.120)         |
| <i>Depreciaciones</i>               | -               | (112.688)        |
| <b>(-) Gastos financieros</b>       |                 |                  |
| <i>Intereses bancarios</i>          | -               | (108.679)        |
| <i>Comisiones banacrias</i>         | (161)           | (140)            |
| <b>Total Gastos</b>                 | <b>(71.407)</b> | <b>(394.393)</b> |

↓

**14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

*Que el artículo 9.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece: "Exoneración del pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozaran de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.*

**15. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

*Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.*

**ESPACIO EN BLANCO**