

Cuenca, 26 de junio de 2020

**Señor.**  
**Ing. Javier Martínez Ledesma**  
**Gerente General**  
**IMPORTACIONES MARTINEZ VICUÑA IMMARVIC CÍA. LTDA.**

**Ciudad**

Estimado Ing. Javier Martínez.

A continuación, sírvase encontrar el informe de Auditoría Externa – Independiente sobre estados financieros del ejercicio 2.019 de las empresas **COMPAÑÍA LIMITADA IMMARVIC CÍA. LTDA. y MARVICNET**, entidades no cotizadas, preparados de conformidad con un marco de cumplimiento con fines generales.

Dando cumplimiento a los requerimientos legales por la inversión que realizan las empresas se consolidan los Balances.

Vale indicar que según el reglamento sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, las **COMPAÑÍAS LIMITADAS IMPORTACIONES MARTINEZ VICUÑA IMMARVIC CÍA. LTDA.**”; Cumple con el monto de activos para estar obligado a someter los estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, por lo que se ha elaborado el presente informe de acuerdo a su requerimiento realizado: por razones administrativas, de control interno de la organización y de cumplimiento con las disposiciones legales.

**Cordialmente**



**Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)**  
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros  
RENAE 834  
Dirección: Av. 24 de mayo No. 777

**COMPAÑÍA LIMITADA IMPORTACIONES MARTINEZ VICUÑA IMMARVIC  
CÍA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

IMPORTACIONES MARTINEZ VICUÑA IMMARVIC CÍA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**INDICE:**

- Informe del auditor independiente
- Estados Financieros
- Notas a los estados financieros

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios de la empresa **COMPAÑÍA LIMITADA IMMARVIC CÍA. LTDA.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA LIMITADA IMMARVIC CÍA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Compañía **COMPAÑÍA LIMITADA IMMARVIC CÍA. LTDA.**, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la organización de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

### **Fundamentos de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con

esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y demás leyes y reglamentos vigentes en la República del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y en se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatoriana de Auditoría Gubernamental, emitido por la Contraloría General del Estado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Iván Orellana Osorio', is written over a faint, light-colored rectangular stamp or watermark.

**Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)**

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros  
RENAE 834

Dirección: Av. 24 de mayo No. 777

Fecha: 24 de abril de 2017

## ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO IMMARVIC-MARVICNET AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	NOTAS	31/12/2019
Activo Corriente		907.778
Efectivo y equivalente al efectivo	3	69.178
Caja		2.384
Bancos		66.793
Activos financieros		476.792
Cuentas por cobrar	4	373.676
Cuentas por cobrar Javier Martínez	5	106.672
Cuentas por cobrar MARVICNET		-
Inversión MARVICNET		-
(-) Provisión cuentas incobrables de activos financieros		-3.557
Inventarios	6	283.689
Inventarios		283.689
Anticipos	7	31.993
Servicios y otros pagos anticipados		30.977
Anticipos Telecom		1.016
Activos por impuestos corrientes	8	46.127
Crédito tributario IVA		6.383
Crédito tributario renta		14.202
Amortización por pérdidas tributarias de años anteriores		25.542
Activo No Corriente		432.814
Propiedad, planta y equipo	9	432.814
Edificios		175.000
Depreciación Acumulada de Edificios		-17.500
Instalaciones		224.224
Depreciación Acumulada de Instalaciones		-5.123
Muebles y enseres		26.777
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres		-3.221
Equipo de cómputo		12.810
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo		-4.205

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO IMMARVIC-MARVICNET AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	NOTAS	31/12/2019
Equipo de comunicación		585
Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación		-40
Vehículos		29.107
Depreciación Acumulada de Vehículos		-6.607
Otros Activos		1.067
Depreciación Acumulada otros Activos		-61
Activos financieros no corrientes		-
Inversión a MARVICNET		-
<b>Total Activo</b>		<b>1.340.591</b>
Pasivo Corriente		460.315
Proveedores	10	370.942
Anticipo clientes		14.011
Cuentas por pagar Javier Martínez		8.007
Cuentas por pagar IMMARVIC		-
Obligaciones financieras		-
Otras obligaciones (trabajadores - IESS - SRI)	12	67.355
<b>Pasivo no corriente</b>		<b>144.421</b>
Obligaciones con Instituciones financieras	11	144.421
<b>Pasivo</b>		<b>604.737</b>

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO IMMARVIC-MARVICNET		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	NOTAS	31/12/2019
Patrimonio		735.855
Capital social	13	176.360
Capital Martínez Ledesma Javier Eugenio		176.118
Capital TELECOMAUSTRO		240
Capital IMMARVIC		-
Capital Alicia Ledesma		1
Capital Gustavo Martínez		1
Aporte a Futuras Capitalizaciones	14	433.307
Aporte a Futuras Capitalizaciones TELECOMAUSTRO		75.802
Aporte a Futuras Capitalizaciones IMMARVIC		-
Aporte a Futuras Capitalizaciones Javier Martínez		357.505
Reservas	15	6.142
Resultados acumulados de años anteriores		29.493
Ganancias acumuladas de años anteriores		143.479
Pérdidas acumuladas de años anteriores		-113.986
Resultado del ejercicio		90.553
Pasivo más Patrimonio		1.340.591

BALANCE DE RESULTADOS CONSOLIDADO IMMARVIC- MARVICNET AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	NOTAS	31/12/2019
Ingresos	16	2.096.675
Costo de ventas	17	1.623.212
Gastos operacionales	18	213.483
Sueldos		91.963
Beneficios sociales		16.377
Aportes a la seguridad social		17.741
Honorarios profesionales		11.892
Mantenimientos y reparaciones		22.500
Suministros		4.725
Servicios prestados		3.705
Arrendamientos		9.296
Publicidad		22.456
Combustibles y lubricantes		3.857
Provisión de Cuentas por cobrar		2.703
Gastos de gestión		6.269
Gastos no operacionales		141.675
Seguros		6.542
Transporte		5.322
Gastos de viaje		2.091
Servicios básicos		924
Gastos notariales		6.583
Impuestos, contribuciones y otros		8.025
Depreciaciones		13.746
Otros gastos		34.079
Gastos financieros		31.855
Gastos no deducibles		32.508
Resultado del periodo		118.305

**EMPRESA IMMARVIC CIA LTDA  
BALANCE GENERAL**

01/01/2019 - 31/12/2019

1	ACTIVO					1155571,39
101	ACTIVOS CORRIENTES					842551,34
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29652,71		29652,71		
1010101	CAJAS		1079,35			
101010101	CAJA GENERAL		1079,35			
1010101001	Caja	1079,35				
1010102	BANCOS		28573,36			
101010201	BANCOS NACIONALES		28573,36			
101010201001	Pichincha	27468,02				
101010201002	Pacifico	1105,34				
1010103	INVERSIONES		41784,37			
101010301	INVERSIONES		41784,37			
101010301002	Inversion en Compañia MARVICNET CIA LTDA	41784,37				
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			500171,92		
1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			393499,45		
101020101	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES		393499,45			
101020101001	Clientes	391899,45				343040,59
101020101004	Cheques Garantia	1600,00				
1010203	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		106672,47			
101020301	PRESTAMOS A TERCEROS RELACIONADOS		106672,47			
101020301002	Cuentas por cobrar Javier Martinez	106672,47				148456,84
10103	INVENTARIOS			205324,36		
1010301	INVENTARIOS			205324,36		
101030103	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN COMPRADOS		200533,26			
101030103001	Inventario de Productos Terminados	200533,26				
101030104	MERCADERIAS EN TRANSITO		4791,10			
101030104001	Importaciones en Trnsito	4791,10				
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			25874,21		
1010402	OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO			25874,21		
101040201	ANTICIPO A PROVEEDORES		24781,92			
101040201001	Anticipo a Proveedores	24781,92				
101040202	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1092,29			
101040202002	Otros Anticipos	1092,29				
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			39743,77		
1010502	CRE?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R. )			39743,77		
101050202	RETENCION IMP A LA RENTA		39743,77			
101050202001	Retención 1% Renta Y 2%	14202,15				
101050202002	Activos por Impuestos diferidos	25541,62				
102	ACTIVO NO CORRIENTE				313020,05	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			159609,84		
1020102	EDIFICIOS		157500,00			
102010201	Edificios	175000,00				
102010202	Dep. Acum. Edificios	-17500,00				
1020105	EQUIPO DE OFICINA		316,84			
102010501	Equipo de Oficina	1572,24				
102010502	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-1255,40				
1020106	EQUIPOS DE COMPUTACION		1793,00			
102010601	Equipos Computacion	3934,32				
102010602	Dep. Acum. Equipos Computacion	-2141,32				
10203	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			-3556,79		
1020301	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			-3556,79		
102030109	(-) Provisión cuentas incobrables de activos financieros		-3556,79			
10205	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			156967,00		
1020501	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		156967,00			
102050101	Inversion en Compañia Marvicnet	156967,00				
2	PASIVO					-455904,27
201	PASIVO CORRIENTE					-396618,49
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			-340387,08		
2010101	OBLIGACIONES INMEDIATAS			-340387,08		
201010101	PROVEEDORES		-340387,08			
201010101001	Proveedores de Mercaderías	-180656,23				
201010101002	Proveedores de Servicios	-1561,50				
201010101004	Proveedores Ocasionales	-2164,13				
201010101005	Proveedores Varios	-599,19				
201010101006	Proveedores Exterior	-155406,03				
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-44785,06		
2010301	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			-21810,61		
201030104	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		-21810,61			
201030104001	Impuestos mensuales por Liquidar	-9100,82				
201030104002	Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	-11003,97				
	Impuesto a la renta por pagar por pagar	-1705,82				
2010302	CON EL IESS			-1130,99		
201030201	Aporte IESS por Pagar		-1016,16			
201030202	Prestamos Quirografarios por Pagar		-114,83			
2010303	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			-21843,46		
201030301	Sueldos por Pagar		-2028,14			

201030302	Decimo Tercer Sueldo por Pagar		-391,56			
201030303	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		-1423,79			
201030304	Vacaciones por Pagar		-3948,21			
201030305	Fondos de Reseva por Pagar		-50,18			
	Utilidades por pagar		-14001,58			
20105	ANTICIPO DE CLIENTES			-11446,35		
2010501	ANTICIPO DE CLIENTES			-11446,35		
201050101	Anticipo de Clientes		-11446,35			
202	PASIVO NO CORRIENTE					-59285,78
20202	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				-59285,78	
2020201	LOCALES			-59285,78		
202020101	Prestamo Banco Pichincha		-43179,16			
202020102	Prestamos Otras Instituciones		-16106,62			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>					<b>-699667,12</b>
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS					-800,00
30101	CAPITAL				-800,00	
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			-800,00		
301010101	Cap Martinez Ledesma Javier		-798,00			
301010102	Cap Ledesma Cordova Alicia		-1,00			
301010103	Cap Martinez Aray Gustavo		-1,00			
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN					-532505,04
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				-532505,04	
3020101	Aporte Javier Martinez			-532505,04		
303	RESERVAS					-5461,80
30301	RESERVAS LEGAL				-5461,80	
3030101	Reserva Legal			-5461,80		
304	RESULTADO DEL EJERCICIO					-77636,47
30401	RESULTADOS				-77636,47	
3040101	Utilidad o perdida del Ejercicio			-77636,47		
305	RESULTADOS ACUMULADOS					-83263,81
30501	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					-83263,81
3050101	Ganancias Acumuladas			-143479,05		
3050102	(-) Perdidas Acumuladas			60215,24		

  
 ING. JAVIER MARTINEZ  
 GERENTE GENERAL IMMARVIC

  
 ING. JAIME MACHADO  
 CONTADOR GENERAL

codcuenta	nomcuenta	tipcuenta	ctnivel5	ctnivel4	ctnivel3	ctnivel2	ctnivel1
<b>EMPRESA IMMARVIC CIA LTDA</b>							
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>							
<b>01/01/2019 - 31/12/2019</b>							
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						<b>-1602929,71</b>
401	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					-1571907,61	
40101	VENTAS DE BIENES				-1571366,95		
4010101	VENTAS 12%			-1571366,95			
401010101	Ventas 12%	T	-1955271,22				
401010102	Descuento en Ventas 12%	T	101,2				
401010103	Devolucion en Ventas 12%	T	383803,07				
4010102	VENTAS 0%			-540,66			
401010201	Ventas 0%	T	-540,66				
402	INGRESOS NO OPERACIONALES					-31022,1	
40202	OTRAS RENTAS				-31022,1		
4020201	OTRAS RENTAS			-31022,1			
402020102	Otros Ingresos	T	-31022,1				
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>						<b>1327106,56</b>
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					1327106,56	
50101	MATERIALES UTILIZADOS				1327106,56		
5010101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS			892,66			
501010101	Costo de Ventas Inventario	T	892,66				
5010102	COMPRAS 12%			1318688,77			
501010201	Compras 12%	T	1322052				
501010202	Descuento en Compras 12%	T	-2095,23				
501010203	Devolucion en Compras 12%	T	-1268				
5010103	COMPRAS 0%			7525,14			
501010301	Compras 0%	T	7779,95				
501010302	Descuento en compras T0	T	-254,81				
5010104	OTROS EN COMPRAS			0,03			
501010402	Servicios en Compras	T	0,03				
5010105	IMPORTACIONES			-0,04			
501010509	Diferencia en saldo de Importacion	T	-0,04				
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>						<b>159655,1</b>
601	GASTOS OPERACIONALES					136321,97	
60101	GASTOS ADMINISTRATIVOS				127479,73		
6010101	GASTOS PERSONAL			53171,77			
601010101	Sueldos	T	52260,6				
601010102	Horas Suplementarias	T	465,18				
601010103	Horas Extraordinarias	T	445,99				
6010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			10073,87			
601010201	Aporte Patronal	T	6522,36				
601010202	Fondos de Reserva	T	3551,51				
6010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			9194,89			
601010301	Decimo Tercer Sueldo	T	4367,52				
601010302	Decimo Cuarto Sueldo	T	1560,67				
601010303	Vacaciones	T	1970,54				
601010306	Uniformes	T	100				
601010307	Capacitación	T	1196,16				
6010105	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			5469,87			
601010501	Honorarios Profesionales	T	2474,45				
601010502	Servicios prestados	T	2995,42				
6010106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			17027,59			
601010601	Mantenimiento Locales y Oficinas	T	16295,81				
601010602	Mantenimiento Equipos e Instalaciones	T	579,78				
601010604	Mantenimiento Abago	T	152				
6010108	PROMOCION Y PUBLICIDAD			1200			
601010801	Publicidad	T	1200				
6010109	COMBUSTIBLES			1,79			
601010901	Combustible	T	1,79				
6010110	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)			6542,29			
601011001	Seguros contratos	T	6301,18				
601011003	Seguros Prestamos	T	241,11				
6010111	GASTO DE GESTION			922,75			
601011101	Agasajo a Trabajadores	T	648,24				
601011103	Donaciones y Obsequios	T	274,51				
6010112	GASTOS DE VIAJE			1441,01			
601011201	Hospedaje	T	86,43				
601011202	Movilización	T	358,64				
601011203	Alimentación	T	259,97				
601011204	Viáticos	T	735,97				
6010113	SERVICIOS BASICOS Y TELECOMUNICACIONES			126,45			
601011304	Internet	T	126,45				
6010114	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			2575,4			
601011401	Impuestos Municipales	T	1616,03				
601011402	Firma Electronica	T	27				
601011404	Tasas y Contribuciones / Solca	T	11,53				
601011405	Tasas y contribuciones SUPERCIAS	T	920,84				
6010115	DEPRECIACIONES:			9957,2			
601011501	Depreciaciones PPyE	T	9957,2				
6010116	GASTO DETERIORO			2702,89			
601011603	Cuentas por Cobrar	T	2702,89				
6010117	OTROS GASTOS			7071,96			
601011701	Suministros de Oficina	T	509,22				
601011702	Suministros de Computación	T	67,04				
601011705	Factor proporcion IVA	T	16				
601011707	Gastos de Software y Sistemas	T	6412,19				
601011708	Gastos de Materiales instalacion consumibles	T	67,51				
601011708	Amortización por perdida de años anteriores	T	0				
60102	GASTOS DE ADMINISTRACION				8842,24		
6010210	TRANSPORTE			3110,94			
601021001	Envío de Encomiendas	T	3110,94				
6010214	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			5288,25			
601021401	Gastos Registradores de la Propiedad Notarios	T	5288,25				
6010219	OTROS GASTOS			443,05			
601021901	OTROS GASTOS	T	443,05				
602	GASTOS NO OPERACIONALES					23333,13	



**IMMARVIC CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA PARA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDAD DES. PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPRVALUACIONES	GANANCIAS ACUMULADAS (-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIONES	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA PERDIDA META DEL PERIODO	
	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30605	30606	30701	30702	
<b>CODIGO</b>	301	303	30401	30501	30502	30503	30504	30601	30605	30606	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	175800	537505,04	0	5461,8	0	143479,05	-60215,24	0	0	77635,47	0	875667,12
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	800	180000	0	5461,8	0	143479,05	-85756,86	0	0	0	0	243983,99
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	800	180000	5461,8			143479,05	-85756,86					243983,99
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102												0
CORRECCION DE ERRORES:	990103												0
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	175000	357505,04	0	0	0	0	25541,62	0	0	77635,47	0	635683,13
Aumento (diminución) de capital social	990201	175000											175000
Asesoría para futuras capitalizaciones	990202		357505,04										0
Prima por emisión primaria de acciones	990203												0
Dividendos	990204												0
Prorrateos	990205												0
Reservación de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												0
Reservación de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207												0
Reservación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												0
Otros cambios (dejar)	990209						25541,62						25541,62
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										77635,47		77635,47

  
**ING JAVIER MARTINEZ**  
 GERENTE GENERAL IMMARVIC

  
**ING. JAVIER MACHADO**  
 COMISARIO GENERAL

**IMMARVIC CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CODIGO	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	2019
	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	
95	EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-993,13
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
9501	OPERACIÓN	-51663,82
950101	Clases de cobros por actividades de operación	1240103,14
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1240103,14
	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	
95010102	ordinarias	0
	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para	
95010103	negociar	0
	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	
95010104	suscritas	0
95010105	Otros cobros por actividades de operación	0
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-1299340,11
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1192995,71
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-69375,55
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las	
95010204	pólizas suscritas	0
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-36968,85
950103	Dividendos pagados	0
950104	Dividendos recibidos	0
950105	Intereses pagados	-23448,96
950106	Intereses recibidos	0
950107	Impuestos a las ganancias pagados	0,01
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)	31022,1
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
9502	INVERSIÓN	-784,37
950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0
	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el	
950202	control	0
950203	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0
950204	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0
950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0
950206	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0
950207	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-784,37
950210	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0
950211	Compras de activos intangibles	0
950212	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0
950213	Compras de otros activos a largo plazo	0
950214	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0
950215	Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0
950216	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0
950217	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0
	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta	
950218	financiera	0
950219	Dividendos recibidos	0
950220	Intereses recibidos	0
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	0
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	
9503	FINANCIACIÓN	51455,06
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	352505,04

950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	0
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	0
950305	Pagos de préstamos	-40714,22
950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0
950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0
950308	Dividendos pagados AF	0
950309	Intereses recibidos	0
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	-260335,76
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y		
9504	EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
1440401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-993,13
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	30645,84
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	29652,71
		-3,89E-10
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	93343,87
970	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-3047,31
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9957,2
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	
97002	del periodo	2702,89
97003	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0
97004	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0
97005	Ajustes por gastos en provisiones	0
97006	Ajuste por participaciones no controladoras	0
97007	Ajuste por pagos basados en acciones	0
97008	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1705,81
97010	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-14001,59
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0
980	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-141960,38
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-343040,59
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-7075,6
98003	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	35018,3
98004	(Incremento) disminución en inventarios	11857,32
98005	(Incremento) disminución en otros activos	0
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	140100,41
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-7116,86
98008	Incremento (disminución) en beneficios empleados	17060,52
98009	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	11236,12
98010	Incremento (disminución) en otros pasivos	0
98020	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-51663,82

  
 ING. JAVIER MARTINEZ  
 GERENTE GENERAL IMMARVIC

  
 ING. JAIME MACHADO  
 CONTADOR GENERAL

## **COMPAÑÍA LIMITADA IMMARVIC CÍA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2.019**

#### **Nota 1 IMMARVIC CÍA. LTDA.**

##### **Base legal y objetivos de la Empresa:**

La Compañía IMMARVIC CÍA. LTDA. Fue constituida el 20 de julio de 2016, bajo expediente No.709004 y RUC No.0190428249001. Registro Mercantil No.472 del 5 de agosto de 2016. Se registra la aplicación de objeto social: importación de sistemas de equipos, aparatos electrónicos y otras actividades de telecomunicaciones, venta al por mayor y menor, así como también actividades de suministros de acceso a internet por los operadores de la infraestructura de telecomunicaciones.

Las actividades y operaciones que realiza la Compañía están regidas por la Ley de Compañías, y sus Reglamentos, la Ley de Régimen Tributario Interno.

Para cumplir con el objeto social la compañía podrá realizar inversiones o formar parte de otras compañías, realizar todo acto permitido por las leyes ecuatorianas que tengan relación con su objeto social.

##### **Moneda de presentación:**

Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000.

##### **Bases de Presentación de los estados financieros:**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standard Board), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emitida en la Resolución 06 Q.ICI.004, del 20 de agosto de 2006.

**Usos de Estimaciones:**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos relativos a la actividad económica de la Compañía que afectan los saldos de activos y pasivos, así como la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reportados durante el periodo.

**Empresa en Marcha:**

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía IMMARVIC CÍA. LTDA. fue constituida el 20 de julio de 2016, bajo expediente No.709004 y RUC No.0190428249001. Registro Mercantil No.472 del 5 de agosto de 2016. Se registra la aplicación de objeto social: importación de sistemas de equipos, aparatos electrónicos y otras actividades de telecomunicaciones, venta al por mayor y menor, así como también actividades de suministros de acceso a internet por los operadores de la infraestructura de telecomunicaciones.

La Empresa MARVICNET CIA LTDA. fue constituida el 28 de marzo de 2019, ante el notario noveno Dr. Carlos Guillermo León.

Las actividades de la empresa MARVICNET inician en agosto 2018, y en el mes de diciembre IMMARVIC realiza la inversión en la empresa MARVICNET, motivo por el cual se presentan los balances y la auditoría consolidada conforme lo dispone la ley.

**Nota.- 2 Resumen de las Políticas Contables más significativas**

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente todos los períodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio se ha indicado.

Activos y pasivos financieros.

Activos financieros no derivados: la compañía reconoce inicialmente los préstamos y las cuentas por cobrar en la fecha en que se originen. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la

que la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir (flujos de efectivo) en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que se ha creado retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, esto se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento y son reconocidos inicialmente su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos de vencimiento incluyen instrumentos de.

Cuentas por cobrar: las cuentas por cobrar son activos financieros comparados fijos. Interminables que no se cotizan en un mercado activo; estos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan el costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: la compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan, todos los otros pasivos financieros son reconocidos oficialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hacen parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior reconocimiento inicial, estos pasivos financieros valorizan el costo amortizado usando el método interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro.

Activos financieros no derivados: los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia

objetiva deterioro como consecuencia de uno o más elementos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento con la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurre después de que se haya reconocido el deterioro causado el monto de la pérdida por deterioro disminuye, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo resultados.

Activos financieros: el valor en libros de los activos no financieros de la compañía, diferentes de inventarios e impuestos a la renta diferidos, es realizado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; se existen tales indicios, entonces estima importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro sin valor en libros de un activo consumidor generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos efectivos futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que pueden tener activo por la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos devaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos entradas de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos entradas de efectivo de otros activos o unidades generadoras efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados; las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en los libros del antiguo no puede exceder el valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable.

Las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Cuentas por cobrar: el valor razonable de las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto de descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de las cuentas por cobrar, se estima al valor presente de los flujos efectivo futuros descontados a la tasa de interés del mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento las tasas de interés de mercado en el caso de aquellos con vencimiento en el largo plazo.

Propiedades de inversión: el valor estimado es el monto estimado en que la propiedad podría intercambiarse a la fecha de los estados financieros, entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua.

El valor razonable de la propiedad inversión fue determinado por un perito independiente para propósitos de regulación a la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: el valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes.

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de la liquidez con vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios.

Los inventarios revalorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se lleva al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedades, maquinarias, muebles y equipos.

Las propiedades, maquinarias, muebles y equipos se reconocen como activos y es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable el costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

- . El costo de los materiales de la mano de obra directa.
- . Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de ser creativo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- . Los costos de préstamos capitalizados; y
- . Los costos de dismantelar y remediar, cuando la compañía tiene la obligación de retirar efectivo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, aquí nadie, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros, y son reconocidos en resultados.

Costos posteriores: mejoras de renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en los activos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: la depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde el costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La administración de

la compañía no espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los muebles y equipos, por lo que no estima valores residuales, sin embargo, para los inmuebles y maquinaria a determinado valor residual.

La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se reconocen resultados se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual comparativo son las siguientes:

- |                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| . Edificios,                    | vida útil hasta 20 años. |
| . Maquinarias,                  | vida útil hasta 10 años. |
| . Muebles y equipos de oficina, | vida útil hasta 10 años. |
| . Vehículos,                    | vida útil hasta 5 años.  |
| . Equipos de computación,       | vida útil hasta 3 años.  |

Los métodos de depreciación y vidas útiles son realizados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Beneficios de los empleados.

Beneficios a corto plazo: las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden aquellas establecidas en el código de trabajo.

Beneficios post-empleo: planes de beneficios definidos-jubilación patronal: el código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el periodo actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; cálculos realizados anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tenga lugar mejor a sus reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relacionan con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción, será reconocida inmediatamente en resultados. La compañía reconoce ganancias o pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando éste ocurre.

Beneficios post-empleo: indemnizaciones por desahucio: el código de trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto del beneficio futuro que los empleados recibirán a cambio de sus servicios en el periodo actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente proseguido el cálculo realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia pérdida actuarial es reconocida de inmediato con resultados integrales.

Beneficios por terminación: las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidos como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Provisiones y contingencias.

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación, y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente, obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes; a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

#### Capital social.

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una reducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

#### Reconocimiento de ingresos ordinarios.

Bienes y servicios vendidos: los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones, descuentos comerciales y de impuestos.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados transacción, costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Reconocimiento de gastos.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

#### Ingresos y costos financieros.

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengo, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

#### Impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente del impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el

estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas del año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos el contribuyente solicite su devolución al servicio de rentas internas.

Impuesto a la renta diferido: cuando aplique es reconocido sobre las diferencias temporales exige gentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó la utilidad o pérdida financiera y gravable.

La medición del impuesto diferido, refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se deberá aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son con dados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son realizados en cada fecha del estado de situación financiera y son producidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Exposición tributaria: al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

### Nota 3 Efectivo y equivalentes.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		USD	USD
CAJA GENERAL	(a)	5,678	2,384
BANCOS		32,335	66,793
		<u>38,013</u>	<u>69,178</u>

- a) Se verificaron los movimientos de caja de todo el año y se efectuaron las reconciliaciones bancarias, no se presentan observaciones por cheques de períodos anteriores.

### Nota 4 Cuentas y documentos por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		USD	USD
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	(b)	124,215	373,676
		<u>-864</u>	<u>3,557</u>
		<u>123,351</u>	<u>370,119</u>

- b) Se realizó una revisión de las cuentas por cobrar y la permanencia, verificándose el mantenimiento del 1% de la provisión requerida. Registra un valor \$1600 en cheques en garantía por entrega de materiales.

**Nota 5 OTRAS cuentas por cobrar relacionados**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		USD	USD
CUENTAS POR COBRAR JAVIER MARTINEZ IMMARVIC	(c)	115,320	106,672
PRESTAMO PAOLA VICUÑA		<u>662</u>	<u>        </u>
		<u>115,982</u>	<u>106,672</u>

- c) Gerente General y mayor accionista de las empresas, se realizó la revisión individual de dos empresas relacionadas por cuentas por cobrar y por pagar, se presentan balances consolidados, con movimientos sustentados.

**Nota 6 Inventarios.**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
INVENTARIOS	(d)	USD <u>218,502</u>	USD <u>283,688</u>
		<u>218,502</u>	<u>283,688</u>

- d) Registro al costo promedio, se mantienen existencias bien codificadas y custodiadas, así como adecuadamente organizadas en bodegas.

## Nota 7 Anticipos a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		USD	USD
ANTICIPOS	e)	67,654	30,977
OTROS ANTICIPOS MARVICNET		-727	
ANTICIPOS TELECOM			1,015
		<u>66,927</u>	<u>31,992</u>

- e) Registro por gestión e importación, en septiembre la empresa participó en compras públicas y el SRI por error no hizo el débito bancario, el pago se realizó en diciembre y regularizará el organismo de rentas en el próximo período.

## Nota 8 Anticipos de Impuestos

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
OBLIGACIONES SRI			
101050107 - CREDITO			
TRIBUTARIO IVA POR			
ADQUISICIONES		USD	USD
CREDITO TRIBUTARIO IVA		113	6,383
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	(f)	7,013	14,202
RETENCION A LA FUENTE (I.R.)		86	
AMORTIZACION POR PERDIDAS			
TRIBUTARIAS ANOS	(g)		25,542
ANTERIORES			
		<u>7,212</u>	<u>46,127</u>

- f) Crédito tributario, se liquida en el impuesto a la renta
- g) Según el art. 128 de Ley se pueden amortizar pérdidas de años anteriores sobre el 25% utilidad gravable, se revelan también en las notas de contabilidad.

## Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
		USD	USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CONSTRUCCION DE RED		152,651	-
INSTALACIONES	(h)	794	224,224
DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTALACIONES			-
			5,123
MUEBLES Y ENSERES		14,978	26,777
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			-
			3,221
EQUIPOS DE COMUNICACION		172	585
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMUNICACION			-
			40
REPUESTOS, ACCESORIOS Y HERRAMIENTAS		127	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		9,271	12,810
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		-	-
		1,091	4,205
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		29,107	29,107
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS			-
			6,607
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		39	1,067
DEPRECIACION ACUMULADA OTROS ACTIVOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-
			61
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		292	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	
		1,795	
EDIFICIOS	(i)	175,000	175,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS		-	-
		8,750	17,500
EQUIPO DE OFICINA		1,572	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA		-	
		1,098	
		<u>371,270</u>	<u>432,814</u>

- h) Son depreciados por el método de línea recta, corresponde a la empresa Marvicnet.
- i) Se mantiene el avalúo catastral, es el bien en donde funciona la empresa.

#### **Nota 10 Proveedores**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		USD	USD
2010301 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		56,827	-
2010303 - CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		2,400	
PROVEEDORES		200,287	370,942
ANTICIPO CLIENTES			14,011
CUENTAS POR PAGAR JAVIER MARTINEZ			8,007
		<u>259,514</u>	<u>392,961</u>

#### **Nota 11 Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(j)	USD	USD
		<u>100,000</u>	<u>144,421</u>
		<u>100,000</u>	<u>144,421</u>

- j) Prestamos con contrato que se cancela en marzo 2020 por \$43.179, y en abril 2020 por \$16.107 con CRESAFE Cía. Ltda. Préstamo USD 100.000 Banco del Pichincha cancelado y préstamos para inicio de

empresa a relacionada TELECOMAUSTRO por USD353.394, cedida por participaciones y enviada a patrimonio para futura capitalización.

## Nota 12 PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES	NOTAS	31/12/2018 USD	31/12/2019 USD
TRABAJADORES – IESS - SRI	(k)	<u>8,861</u>	<u>67,355</u>
		<u>8,861</u>	<u>67,355</u>

- k) Impuestos por pagar (Iva Retención en la Fuente, ISD, Renta \$21.811 planillas y préstamos quirografarios \$1.131, quincena de rol de pagos, planillas y roles \$21.843 y utilidades año 2019 \$14.002).

## Nota 13 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

		31/12/2018 USD	31/12/2019 USD
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		560	-
CAPITAL JAVIER MARTÍNEZ LEDESMA IMMARVIC	(l)	798	176,118
CAPITAL ALICIA LEDESMA CORDOVA IMMARVIC		1	1
CAPITAL GUSTAVO MARTÍNEZ ARAY IMMARVIC		1	1
CAPITAL TELECOMAUSTRO			<u>240</u>
		<u>1,360</u>	<u>176,360</u>

- (l) Valor capitalizado en socio principal Javier Martínez

#### Nota 14 Aporte para futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN IMMARVIC		USD	USD
APORTE JAVIER MARTÍNEZ	(m)	180,000	357.505
APORTE TELECOMAUSTRO			<u>75,802</u>
		<u>180,000</u>	<u>433,307</u>

- m) Aporte por parte del mayor accionista que se capitalizará, por sesión de obligaciones.

#### Nota 15 Reservas

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
RESERVAS LEGAL IMMARVIC	n)	USD <u>5,462</u>	USD <u>6,142</u>
RESERVA LEGAL		<u>5,462</u>	<u>6,142</u>

- (n) Se mantiene en exceso el valor de USD 5.190 en Reserva legal debiendo mantener máximo el 20% del capital pagado en esta cuenta.

## Nota 16 Resultados

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	31/12/2018	31/12/2019
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	USD	USD
GANANCIAS ACUMULADAS	143.479	143.479
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO IMMARVIC (ñ)	<u>-44.982</u>	<u>-113.986</u>
	<u>99.545</u>	<u>29.493</u>

ñ) Pérdida amortizada según Reglamentación

## Nota 17 Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 está conformado como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		USD	USD
INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS (n)		<u>991,272</u>	<u>2,096,675</u>
		<u>991,272</u>	<u>2,096,675</u>

n) Venta de productos en inventario; devolución de Etapa, factura 676 las más importante; transporte y devolución de ISD por los costos.

## Nota 18 Costo de Ventas

Los costos de ventas al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 están conformados como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
		USD	USD
COSTO DE VENTAS	(ñ)	<u>929,687</u>	<u>1,623,212</u>
		<u>929,687</u>	<u>1,623,212</u>

ñ) Compras nacionales e importaciones, adquisición de transporte, menaje, RISE, y pago a estibadores.

## Nota 19 Gastos de Operación

Los gastos de operación al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre 2019 están conformados como sigue:

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
		USD	USD
MANO DE OBRA DIRECTA			
VIATICOS		465	2,091
OTROS COSTOS			
INDIRECTOS DE	(o)		167,715
FABRICACION			
SUMINISTROS			
MATERIALES Y			
REPUESTOS		13	27,225
PRESTACION DE			
SERVICIOS		500	15,597
DEPRECIACIONES			13,746
PROVISION DE CUENTAS			
POR COBRAR			<u>2,703</u>
		<u>978</u>	<u>229,076</u>

NOTAS 31/12/2018 31/12/2019

GASTO DE VENTA DE PERSONAL	USD		USD
COMISIONES	8,124		-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS	(p)		
REMUNERACIONES	86,659	NOTAS	108,340
APORTE PATRONAL IESS	<u>2,325</u>	(r)	<u>17,741</u>
	<u>97,108</u>		<u>126,081</u>

- o) Arrendamientos; Publicidad; Combustibles; Gastos de Gestión; Seguros; Transporte; Servicios Básicos; Impuestos; Contribuciones y otros; Otros gastos; Gastos Financieros y Gastos no deducibles
- p) Sueldos y Beneficios Sociales

## 20.- Administración de Riesgos

Los factores de riesgo financiero, corresponden a las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros; riesgos, riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

- a) Riesgo de Crédito.- el riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes
- b) Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.
- c) Riesgo de liquidez.- es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros, que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía.

Esta empresa monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrirse operaciones.

#### **21.- EVENTOS SUBSECUENTES.-**

Entre el 31 de Diciembre de 2019 la presentación del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la entidad pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.



**Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)**

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

RENAE 834

Dirección: Av. 24 de mayo No. 777