

IMMARVIC CÍA LTDA – MARVICNET CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
PERIODO 2019

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros de la compañía controladora y asociada al 31 de diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Empresa en marcha. - Los presupuestos y proyecciones de las Compañías, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que las Compañías serán capaces de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la administración considera la posición financiera de las Compañías, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza los impactos de economía mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de las Compañías.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Flujo de efectivo. - Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio de ambas empresas, así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Inventarios. - Están valorados por el método promedio y el costo no excede el valor neto de realización VNR en ambos casos.

Propiedades, planta y equipos. - Se registran al costo real o costo revaluado; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.



La depreciación es calculada mediante el método lineal sin tomar en cuenta un valor de salvamento. Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

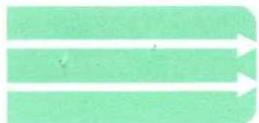
Edificio	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Herramientas	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual disminuye puntos porcentuales sobre la utilidad reinvertida y capitalizada hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2. ACTIVOS

Incluye:



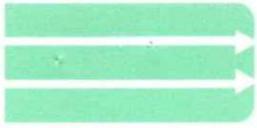
ACTIVO	1,340,591.32
Activo Corriente	907,777.71
Efectivo y equivalente al efectivo	69,177.53
Caja	2,384.17
Bancos	66,793.36
Activos financieros	476,791.60
Cuentas por cobrar	373,675.92
Cuentas por cobrar Javier Martinez	106,672.47
Cuentas por cobrar Marvicnet	-
Inversión Marvicnet	-
(-) Provisión cuentas incobrables de activos financieros	-3,556.79
Inventarios	283,688.85
Inventarios	283,688.85
Anticipos	31,992.86
Servicios y otros pagos anticipados	30,977.03
Anticipos Telecom	1,015.83
Activos por impuestos corrientes	46,126.87
Crédito tributario IVA	6,383.10
Crédito tributario renta	14,202.15
Amortización por pérdidas tributarias de años anteriores	25,541.62

Activo No Corriente	432,813.61
Propiedad, planta y equipo	432,813.61
Edificios	175,000.00
Depreciación Acumulada de Edificios	-17,500.00
Instalaciones	224,223.53
Depreciación Acumulada de Instalaciones	-5,122.73
Muebles y enseres	26,777.40
Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-3,221.12
Equipo de cómputo	12,809.85
Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo	-4,204.84
Equipo de comunicación	584.74
Depreciación Acumulada de Equipo de Comunicación	-39.96
Vehículos	29,107.26
Depreciación Acumulada de Vehiculos	-6,607.34
Otros Activos	1,067.47
Depreciación Acumulada otros Activos	-60.65

Cuenca

☎ (07-) 4034-622

📍 Nicanor Aguilar 3-71 y Luis Moreno Mora



Las cuentas del activo se encuentran respaldados por sus respectivos reportes y mayores de manera individual en cada una de las empresas que consolidaron sus estados financieros, procediendo con el cruce y ajuste de cuentas relacionadas como lo indica la NIC 27. Dentro de este grupo las cuentas más representativas son las de clientes, cuentas por cobrar y los activos fijos, que de manera individual en la empresa controladora son valores generados por la naturaleza de comercialización de productos para telecomunicaciones en el caso de clientes, y cuentas por cobrar destinadas a usos comerciales; las cuentas mantenidas entre la controladora y la asociada, se encuentran cruzadas por lo que no se reflejan a nivel de balance consolidado.

Inventarios: Se realizó un conteo físico para conocer el valor y cantidad reales del inventario de la empresa, para lo cual se solicitó a los encargados de bodega de ambas compañías se realice dicho conteo, el mismo que se encuentra consolidado.

Activos fijos: existen variaciones en los activos fijos entre los saldos iniciales y finales del periodo; por un lado, debido a nuevas adquisiciones y de igual manera por las depreciaciones de los mismos.

Activo financiero no corriente: agrupa cuentas por cobrar con empresas relacionadas y una inversión en una de ellas a nivel individual, pero para el estado consolidado, estas cuentas forman únicamente parte del patrimonio en medida de lo correspondiente.

3. PASIVOS

Incluye:

PASIVO	604,736.53
Pasivo Corriente	460,315.48
Proveedores	370,942.46
Anticipo clientes	14,011.15
Cuentas por pagar Javier Martinez	8,007.36
Cuentas por pagar Immarvic	-
Obligaciones financieras	-
Otras obligaciones (trabajadores - IESS - SRI)	67,354.51

Pasivo no corriente	144,421.05
	-
Obligaciones con Instituciones financieras	144,421.05

Cuenca
☎ (07-) 4034-622
📍 Nicanor Aguilar 3-71 y Luis Moreno Mora



En el pasivo de la empresa se encuentran en mayor proporción en el pasivo no corriente, donde se encuentran obligaciones con instituciones financieras que mantienen las empresas al 31 de diciembre de 2019. Las obligaciones corrientes, corresponden a obligaciones con proveedores, entes de control y con los trabajadores.

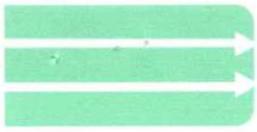
Los aportes a la seguridad social y beneficios a los trabajadores: se encuentran calculados en base a lo reportado al IESS y los sueldos por pagar se encuentra detallado por los valores correspondientes.

4. PATRIMONIO

Incluye:

PATRIMONIO	735.854,79
Capital social	176.360,00
Capital Martinez Ledesma Javier Eugenio	176.118,00
Capital Telecomaustro	240,00
Capital Immarvic	-
CAPITAL ALICIA LEDESMA	1,00
CAPITAL GUSTAVO MARTINEZ	1,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	433.307,44
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION TELECOMAUTRO	75.802,40
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION IMMARVIC	-
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION ING JAVIER MARTÍNEZ	357.505,04
Reservas	6.141,60
Resultados acumulados de años anteriores	29.493,09
Ganancias acumuladas de años anteriores	143.479,05
Pérdidas acumuladas de años anteriores	-113.985,96
Resultado del ejercicio	90.552,66
Resultado del ejercicio	90.552,66

El patrimonio de la empresa se ha incrementado por las utilidades generadas en el periodo informado, su capital social de igual manera debido a la capitalización de los aportes a futuras capitalizaciones, lo cual muestra la fortaleza patrimonial del grupo empresarial; la reserva legal se encuentra en el porcentaje establecido para compañías de responsabilidad limitada.



En cuanto a los resultados del periodo, estos se ven reflejados en las diferentes cuentas de ingreso, costos y gastos consolidados de la empresa controladora y la asociada, que generan un resultado global en los estados financieros consolidados.

INGRESOS

\$ 2,096,674.54

Los ingresos de las empresas se encuentran conformados tanto por los ingresos de actividades ordinarias como otros ingresos procedentes de transacciones no habituales, descuentos, cheques no cobrados de valores utilizados como gasto, entre otros.

Costo de ventas

\$ 1,623,211.65

El costo de ventas está conformado por la compra de mercadería local e importada, materiales y suministros, en su gran mayoría para consumo en las actividades cotidianas.

Los demás costos y gastos son del giro normal de la empresa y se encuentran sustentados con los respectivos documentos autorizados, excepto los gastos no deducibles que se encuentran detallados en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta.

Gastos operacionales	\$ 213,482.97
Sueldos	\$ 91,963.24
Beneficios sociales	\$ 16,376.74
Aportes a la seguridad social	\$ 17,741.06
Honorarios profesionales	\$ 11,891.67
Mantenimientos y reparaciones	\$ 22,499.63
Suministros	\$ 4,724.89
Servicios prestados	\$ 3,704.98
Arrendamientos	\$ 9,295.52
Publicidad	\$ 22,456.43
Combustibles y lubricantes	\$ 3,856.73
Prov. De Cuentas por cobrar	\$ 2,702.89
Gastos de gestión	\$ 6,269.19

Cuenca
☎ (07-) 4034-622
📍 Nicanor Aguilar 3-71 y Luis Moreno Mora



Gastos no operacionales	\$ 141,674.53
Seguros	\$ 6,542.29
Transporte	\$ 5,322.08
Gastos de viaje	\$ 2,091.25
Servicios básicos	\$ 923.53
Gastos notariales	\$ 6,582.60
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 8,025.21
Depreciaciones	\$ 13,746.19
Otros gastos	\$ 34,078.84
Gastos financieros	\$ 31,854.77
Gastos no deducibles	\$ 32,507.77

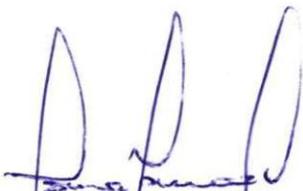
Toda esta información consolidada da como resultado del ejercicio \$118,305.39 como resultado del ejercicio global, respaldado en los estados financieros de la empresa controladora y de la empresa asociada, como fruto de las operaciones desarrolladas en el periodo fiscal 2019.

5. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Durante el período se ha dado cumplimiento a las principales recomendaciones efectuadas por administración para superar las observaciones de control interno detectadas.

Las revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.



Ing. Javier Martínez L.
GERENTE GENERAL



Ing. Jaime Machado G.
CONTADOR GENERAL

Cuenca
☎ (07-) 4034-622
📍 Nicanor Aguilar 3-71 y Luis Moreno Mora