

IMPORMAVI -ECUADOR S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2019

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | DICIEMBRE 31 | |
|---|-----------------------|---------------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| | (en U.S. dólares) | |
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 1,807 | 1,000 |
| Total activos Corrientes | 1,807 | 1,000 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Propiedad de Inversión | 4 880,866 | 0 |
| Total activos No Corrientes | 880,866 | 0 |
| TOTAL ACTIVOS | <u>882,673</u> | <u>1,000</u> |
| PASIVOS | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | |
| Cuentas por Pagar Cias Relacionadas Locales | 5 202,415 | 0 |
| Total Pasivo Corriente | 202,415 | 0 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 6 680,000 | 0 |
| Total Pasivo No Corriente | 680,000 | 0 |
| TOTAL PASIVOS | <u>882,415</u> | <u>0</u> |
| PATRIMONIO: | | |
| Capital social | 7 1,000 | 1,000 |
| Resultados Perdida del Ejercicio | -742 | 0 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | 258 | 1,000 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>882,673</u> | <u>1,000</u> |



Víctor Manuel Silva Sosa

Gerente General



María Santana Donoso

Contador General

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | DICIEMBRE 31 | |
|--|-------------------|----------|
| | 2,019 | 2,018 |
| | (en U.S. dólares) | |
| GASTOS: | 8 | |
| Gastos de administración y ventas | 660 | 0 |
| Gastos financieros | 82 | 0 |
| Total gastos | <u>742</u> | <u>0</u> |
| UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION) | <u>-742</u> | <u>0</u> |



Víctor Manuel Silva Sosa

Gerente General



María Santana Donoso

Contador General

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | CAPITAL | (-) PÉRDIDAS NETA DEL EJERCICIO | TOTAL DE PATRIMONIO |
|---|--------------------|------------------------------------|------------------------|
| Enero 1, 2018 | 1000 | 0 | 1,000 |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2018 | 1000 | 0 | 1,000 |
| Pérdida neta | 0 | -742 | -742 |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2019 | <u>1000</u> | <u>-742</u> | <u>258</u> |



Víctor Manuel Silva Sosa

Gerente General



María Santana Donoso

Contador General

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | DICIEMBRE 31 | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| | (en U.S. dólares) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Otros cobros por actividades de operación | 0 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -626 | 0 |
| Otros pagos por actividades de operación | 679,884 | 0 |
| Otras entrada (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación | 679,258 | 0 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Adquisición de propiedades y equipos | -880,866 | 0 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | -880,866 | 0 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 202,415 | 1000 |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento | 202,415 | 1,000 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neta durante el año | 807 | 1,000 |
| Saldos al comienzo del año | 1,000 | 0 |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | <u>1,807</u> | <u>1,000</u> |



Víctor Manuel Silva Sosa

Gerente General



María Santana Donoso

Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

1.- Actividad de la Sociedad.-

Fue constituida el 9 de Noviembre del 2018.

La actividad principal de IMPORMAVI – ECUADOR S.A. es Venta al por mayor de otros productos comestibles (Enlatados y Conservas), Venta al por menor de gran variedad de productos entre los que no predominan los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, actividades de venta de prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferreterías, cosméticos, artículos de joyería y bisuterías, juguetes, artículos de deporte, etc.

2.- Políticas Contables.-

Declaración de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) para PYMES.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Propiedades y equipos:

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento uy retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las propiedades y equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Activo Financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- **Préstamos y Cuentas por Cobrar** – Los préstamos y cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar incluyendo las cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros, son medidos al valor razonable.
- **Deterioro del valor de Activos Financieros** – Los activos financieros distintos aquellos designado al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.
- **Baja de un activo financieros** - La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra Compañía. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociadas por los montos que tendría que pagar.

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

Pasivos financiero – Las pasivos financieros son clasificados como tales de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Otros pasivos financieros** – Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.
- **Baja en cuentas de un pasivo financiero** – La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, canceladas o cumplen las obligaciones de la compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.
- **Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo después del reconocimiento inicial, son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago s reducido y no existe diferencia material con su valor realizable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

3.- Efectivo y Banco

| | A Diciembre 31 | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (U.S. dólares) | |
| <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u> | | |
| Caja-Banco | 1,807 | 1,000 |
| Total | 1,807 | 1,000 |

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

4.- Propiedades y Equipo, Neto

Los movimientos de las propiedades y equipos durante los años 2019 y 2018 fueron como sigue:

| | A Diciembre 31 | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (U.S. dólares) | |
| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> | | |
| Terrenos | 880,866 | - |
| Total | <u>880,866</u> | <u>-</u> |

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Propiedad y Equipo, Neto es de \$880.866 que corresponde a un terreno en la parroquia Chongon de 36.100 Hectáreas.

5.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

| | A Diciembre 31 | |
|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (U.S. dólares) | |
| Ctas. Por Pagar Relacionadas | 202,415 | - |
| Total | <u>202,415</u> | <u>0</u> |

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en cuentas por pagar Relacionada corresponde a \$202,415 y se compone de la siguiente manera:

- Ambiansa \$ 162,415
- La Gran Vista \$ 40,000

6.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

| | A Diciembre 31 | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (U.S. dólares) | |
| Cuentas y Documentos No Corrientes | | |
| Ctas. Por Pagar Proveedores | 680,000 | 0 |
| Total | <u>680,000</u> | <u>0</u> |

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en cuentas y documentos no corrientes es de \$680,000.

IMPORMAVI - ECUADOR S.A.

7.- Patrimonio

Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2019 se formaron de la siguiente manera, 1.000 acciones de un \$1.00 cada una.

| <u>Accionista</u> | <u>N° Acciones</u> | <u>Participación</u> |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Stefano Giancarlos Ferretti Ugarte | 500 | 50% |
| Victor Boanerges Ferretti Ugarte | <u>500</u> | <u>50%</u> |
| Total | <u>1,000</u> | <u>100%</u> |

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Resultado Perdida del ejercicio es de \$742.

8.- Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | ... Diciembre 31... | |
|----------------------------|---------------------|-----------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | (U.S. dólares) | |
| Suministros de oficina | 44 | - |
| Impuestos y Contribuciones | 10 | - |
| Gastos de Iva | 75 | - |
| Judiciales y legales | 500 | - |
| Gastos no Deducibles | 31 | - |
| Gastos Bancarios | <u>82</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>742</u> | <u>0</u> |

9.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 20 de Abril del 2020. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.