

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado
Urb. La Roja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Auctor Externa Independiente Teléfono 593-4 2 50 35 75 2
Villa 33 431035 Celular 0984186930
Guayaquil - Ecuador E-mail j.candelario.teran@hotmail.com

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

Urb. La Roja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33

-2-

j.candelario.teran@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

Juan Candelario Terán

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz 9
Villa 33
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Teléfono

431035

Celular

E-mail: juandelanoteran@gmail.com

Comodora Publico Autorizado

MIS-A-250135-V-2

0984156600

INDICE:

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	5
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	;
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	6
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	8
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO DIRECTO	;
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO	;
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	;

Juan Candelario Terán

Urb. La Rioja plaza Asturias Mz. 9
Vila 33
Guayaquil – Ecuador

Auditor Externo Independiente

Contador Público Avanzado
Teléfono: 591-4-2 6013975 2
431035
Celular: 0994 165930
E-mail: candelario_teran@hotmail.com

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS FIRMADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

Juan Candelario Terán

Urb. La Roja etapa Asuncas Mz. 9
Villa 32
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Teléfono:

431335

Celular

E-mail: jcandelario.teran@hotmail.com

Comercio Público Autorizado

519 4 2 50 13575 2

0994156930

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de la Compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.**

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.** (compañía limitada, domiciliada en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos 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 se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

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". - Somos independientes de la compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la

Juan Candelario Terán

Urb. La Rioja etapa Artigas Mz. 9
Villa 13
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Teléfono
4310035
Célular
09944166930
E-mail candelario_teran@bolivia.net

Contador Público Autorizado
5934-2 5010575 2

09944166930

E-mail candelario_teran@bolivia.net

Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

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

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA**, 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 Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA**.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y 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.

Juan Candelario Terán

Urb. La Hoja etapa Asturias Mz. 9
Villa 33
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Teléfono
431035
Celular

Contador Público Autorizado
593-4 2 8213570 2

0994166930

E-mail: J.candelario_teran@hotmail.com

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, de principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

Juan Candelario Terán

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 0 Villa 33	Auditor Externo Independiente	Teléfono	Contador Público Autorizado
Villa 33		431035	103-4 25043575
Cuayaquil Ecuador		Celular	0914166930
		E-mail	candelario_teran@hotmail.com

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. 10103 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33 813

Juan Candelario Terán

Crb. La República Asturias N.º 9
Villa 33
Guayaquil - Ecuador

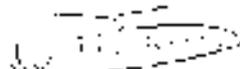
Auditor Externo Independiente

Teléfono
431035
Celular
0984166330
E-mail: candelario.teran@holma.com

Comedor: Pabellón Autorizado
893 4 2 8013576 2

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA. Estados de Situación Financiera Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en US\$ Dolares)

	Notas	Año 2019	Año 2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	49.972	82.038
Activos financieros netos	5	846.070	864.407
Partes Relacionadas		21.869	0
Inventarios	6	611.402	505.064
Activos por impuestos diferidos	7	117.421	135.285
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.646.775	1.386.864
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	8	1.022.271	1.355.509
Otros Activos	9	74.167	48.461
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.096.437	1.404.070
TOTAL DE ACTIVOS		2.743.212	2.790.934
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	10	34.850	26.264
Pasivos financieros	11	501.972	500.351
Pasivos por impuestos diferidos	12	18.059	25.442
Gastos Acumulados	13	38.555	78.460
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		593.436	589.517
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	14	287.204	408.789
Provisión jubilación patronal y de personal	15	41.714	51.873
Otros pasivos no corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		328.919	460.662
TOTAL DE PASIVOS		922.355	1.050.179
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social		400	400
Aporte futuro aumento de capital		70.932	70.932
Reserva legal		93.919	93.919
Resultados acumulados		1.575.824	1.542.890
Resultados de ejercicio		78.782	33.024
TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	16	1.819.857	1.741.075
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2.743.212	2.790.934



Juan Pablo Tamayo Muñoz
Gerente General



Sr. Mario Siquiera Herrera
Contador General

Ver notas a los estados financieros

Juan Candelario Terán

C. B. La Roja etapa Asturias Mz. 9
Villa 33
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

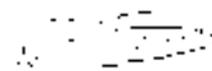
Teléfono
431033
Celular
0984168830
E-mail: candelario.teran@hotmail.com

Contador Público Autorizado
593-4-2 5013575

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre de: 2019 y 2018
(Expresados en US\$ Dólares)

	Notas	Año 2019	Año 2018
Ingresos:			
Ventas		5.185.931	4.763.463
Otros ingresos		36.717	-
Total Ingresos	17	<u>5.222.650</u>	<u>4.763.463</u>
Costos y gastos:			
Costos de ventas	15	3.589.440	3.300.188
Utilidad Bruta		<u>1.633.210</u>	<u>1.463.275</u>
Gastos:			
Ventas	16	1.053.334	1.021.278
Administración	18	378.506	358.461
Financieros	20	52.307	12.052
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1.484.147</u>	<u>1.391.791</u>
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores		<u>159.063</u>	<u>71.484</u>
15% participación de trabajadores		23.681	12.373
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>182.744</u>	<u>83.857</u>
Impuesto a la renta		33.545	27.387
Resultado neto del ejercicio		<u>149.199</u>	<u>56.470</u>

Véase notas a los Estados Financieros



Juan Pablo Ferrero Muñoz
Gerente General



Sr. Miro Segura Heredia
Contador General

Véase las referencias a los estados financieros

C. B. La Roja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33

candelario.teran@hotmail.com

Contador Externo

Juan Candelario Terán

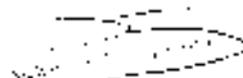
Urb. La Ríngala Baja Ashtitas Mz 9
Villa 33
Cuevasquiza - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Código de Teléfono: 593-4-2-6013575-2
Teléfono: 431-035
Celular: 0984186630
E-mail: j.candelario_teran@hotmail.com

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA. Estado de Flujos de Efectivos Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Expresado en US\$ Dólares)

	Año 2019	Año 2018
Flujos de efectivo procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	5.408.319	4.063.510
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, empleados	(4.112.761)	(3.175.187)
Otros cobros por actividades de operación	1.000.000	1.000.000
Flujos de efectivo de las actividades de operación	2.295.558	206.323
Flujos de efectivo procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipos netos	(4.122.111)	(4.122.111)
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de	25.706	0
Pérdida en venta de Vehículos	(1.000.000)	(1.000.000)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(4.896.405)	(5.122.111)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
Obligaciones Bancarias	(1.100.000)	331.500
Partes Relacionadas por Cobrar	21.668	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	(988.332)	331.500
Aumento neto en efectivo	699.891	54.814
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo	82.038	27.224
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	781.929	82.038
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Unidad Neta	167.875	61.484
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	396.854	275.343
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	0	0
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	0	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	21.004	21.004
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) (disminución) en activos financieros	181.623	131.534
(Incremento) (disminución) en anticipo de proveedores	0	0
(Incremento) (disminución) en inventarios	106.428	106.428
(Incremento) (disminución) en activos por impuestos corrientes	0	0
(Incremento) (disminución) en pasivos financieros	(1.624)	(1.624)
(Incremento) (disminución) en otras obligaciones comerciales	(1.095)	0
(Incremento) (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	0	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	827.530	206.367




Juan Candelario Terán

Calle La Roja etapa Asturias Mz 9
Villa 33
Guayaquil - Ecuador

Auditor Externo Independiente

Teléfono

431033

Celular

Email: candelario_teran@hotmail.com

Contador Público Autorizado

50034760135752

09841618170

MARKETING & TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en US\$ Dólares)

		Capital social	Aporte futuro aumento de capital	Reserva de este	Reservas facultativa	Utilidades acumuladas	Patrimonio Total
Saldo a 31 de diciembre del 2017	US\$	400	70.932	93.919	0	1.542.800	1.708.051
Utilidad del ejercicio Año 2018						33.024	33.024
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	400	70.932	93.919	0	1.575.824	1.741.075
Utilidad del ejercicio Año 2019						78.782	78.782
Saldo a 31 de diciembre del 2019	US\$	400	70.932	93.919	0	1.654.606	1.819.057



Juan Pablo Ternanz M.ñez
Gerente General



María Segura Herrera
Contadora General