

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la 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.

Énfasis

Como se indica en la nota 16, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros. Este asunto de énfasis no afecta nuestra opinión

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deba comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales sí, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


SC - RNAE No. 1014


Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

Mayo de 20 del 2020

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	191,157	182,949
Inversiones	4	150,000	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	226,760	218,206
Inventarios	7	564,916	674,829
Seguros pagados por anticipado		1,457	1,305
Activos por impuestos corrientes	11	7,830	23,113
Total activos corrientes		<u>1,142,120</u>	<u>1,100,402</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	8	157,945	173,936
Total activos no corrientes		<u>157,945</u>	<u>173,936</u>
Total activos		<u>1,300,065</u>	<u>1,274,338</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	3,973	4,355
Obligación por beneficios definidos	10	19,369	17,129
Pasivos por impuestos corrientes	11	8,372	538
Total pasivos corrientes		<u>31,714</u>	<u>22,022</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionistas	6	444,793	444,793
Total pasivos no corrientes		<u>444,793</u>	<u>444,793</u>
Total pasivos		<u>476,507</u>	<u>466,815</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	14	500,000	500,000
Reserva legal		27,049	25,446
Utilidades retenidas		296,509	282,077
Total patrimonio		<u>823,558</u>	<u>807,523</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,300,065</u>	<u>1,274,338</u>



Sra. Nelly Cabrera Castro
Gerente General

Ver notas adjuntas

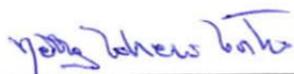


CPA. Alberto Jara
Contador General

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

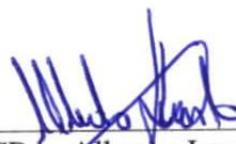
Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingreso de actividades ordinarias		1,117,251	1,266,917
Costo de ventas		(886,309)	(994,259)
Utilidad bruta		230,942	272,658
Gastos de administración y ventas	15	(178,036)	(191,693)
Gastos financieros		(31,535)	(55,975)
Otros ingresos		9	20
Utilidad antes de impuesto a la renta		21,380	25,010
Gastos por impuesto a la renta	11	(5,345)	(14,128)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		16,035	10,882



Sra. Nelly Cabrera Castro
Gerente General

Ver notas adjuntas



CPA. Alberto Jara
Contador General

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Estados de cambios en el patrimonio

<u>Años terminados</u>	<u>Notas</u>	Capital pagado	Reserva legal	Utilidades retenidas	Total
		<i>(US Dólares)</i>			
Al 31 de diciembre del 2017		500,000	24,357	272,284	796,641
Apropiación		-	1,089	(1,089)	-
Utilidad neta del año, 2018				10,882	10,882
Al 31 de diciembre del 2018		500,000	25,446	282,077	807,523
Apropiación		-	1,603	(1,603)	-
Utilidad neta del año, 2019		-	-	16,035	16,035
Al 31 de diciembre del 2019		500,000	27,049	296,509	823,558

Nelly Cabrera Castro

Sra. Nelly Cabrera Castro
Gerente General

Ver notas adjuntas

Alberto Jara

CPA. Alberto Jara
Contador General

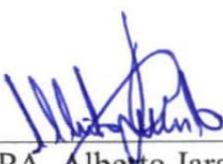
CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,108,697	1,206,926
Pagado a proveedores y empleados		(1,063,618)	(1,389,677)
Efectivo generado (usado) de actividades de operación		45,079	(182,751)
Gastos financieros		(31,535)	(55,975)
Impuesto a la renta pagado		(5,345)	(14,128)
Otros ingresos		9	20
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		8,208	(252,834)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Pago de accionistas		-	(50,000)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento			(50,000)
Aumento (disminución) neta en efectivo en caja y bancos		8,208	(302,834)
Efectivo en caja y bancos al principio del año		182,949	485,783
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	191,157	182,949
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		16,035	10,882
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		15,991	16,142
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(8,554)	(105,172)
Aumento en Inversiones		(150,000)	
Disminución (aumento) en inventarios		109,913	(158,255)
(Aumento) disminución seguros pagados por anticipados		(152)	183
disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		15,283	(12,814)
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(382)	(233)
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		2,240	(3,196)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		7,834	(371)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		8,208	(252,834)


 Sra. Nelly Cabrera Castro
 Gerente General

Ver notas adjuntas


 CPA. Alberto Jara
 Contador General