TC Audit

Quito: Gregorio Bobadilla
N36-125 y Av. Naciones Unidas
T: (+593 2) 2439 012
T: (+593 2) 2439 040
Guayaquil: Av. Joaquín Orrantia
y Juan Tanca Marengo. Torres
del Mall del Sol Piso 4. Torre B
T: +593 (4) 372 6758
auditores@tcaudit.com.ec
marketing@tcaudit.com.ec
www.tcaudit.com.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Comercial MOLJERV S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía Comercial MOLJERV S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía Comercial MOLJERV S.A., al 31 de diciembre de 2019 y el desempeño de sus operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

Fundamento de la opinión

2. 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 Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el país, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información

3. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe Anual de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de Auditoría.

   Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

   En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

   Si, al leer el Informe Anual de Gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas. No tenemos nada que informar al respecto.

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría.
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de Comercial MOLJERV S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

   Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Los objetivos de nuestra auditoría 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

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

   - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
   - Obtenemos conocimiento del 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.
   - Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Compañía.
   - Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International, una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría.
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía Comercial MOLJERV S.A., entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Abril 22, 2020

TC Audit

TC Audit Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 1038

Dra. Inés María de Vargas
Socia
Licencia No. 25830

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International una red mundial de contadores independientes y empresas de consultoría
© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

COMERCIAL MOLJERV S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	**Notas**	**2019**	**2018**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	4	54,139	32,813
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	22,944	5,736
Activos por impuestos corrientes	9	532	3,935
Total activos corrientes		77,615	42,484
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades de inversión y total activos no corrientes	6	1,451,964	1,473,136
TOTAL ACTIVOS		1,529,579	1,515,620
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos	7	862,409	20,484
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	37,480	49,280
Pasivos por impuestos corrientes	9	977	1,445
Total pasivos corrientes		900,866	71,209
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos y obligaciones financieras	7	378,931	1,204,413
Otros pasivos		30,223	30,223
Total pasivos no corrientes		409,154	1,234,636
TOTAL PASIVOS		1,310,020	1,305,845
PATRIMONIO:			
Capital social	11	1,000	1,000
Reserva legal		20,947	20,947
Resultados acumulados y total		197,612	187,828
TOTAL PATRIMONIO		219,559	209,775
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,529,579	1,515,620

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

Sra. Wendy Calero
Contadora General

COMERCIAL MOLJERV S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS	12	72,000	80,000
GASTOS:			
Gastos de administración	13	(36,873)	(47,547)
Gastos financieros	14	(16,459)	(29,619)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		18,668	2,834
Impuesto a la renta:			
Corriente	9	(8,884)	(3,529)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		9,784	(695)

Ver notas a los estados financieros

Ing. Mario Molina
Gerente General

Sra. Wendy Calero
Contadora General