

CERMILS.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		Diciembre, 31	
ACTIVOS	Notas	2019	2018 (en U.S. dólares)
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalente a efectivo	4	603	711
Cuentas por cobrar	5	51.133	52.281
Activos por impuestos corrientes	6	60	60
Total activos corrientes		51.796	53.052
Activos no corrientes:			
Inversiones en asociadas	7	59.579	59.579
Total activos no corrientes		59.579	59.579
Total activos		111.375	112.631
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	8	59.834	58.756
Pasivos por impuestos corrientes		-	-
Total pasivos corrientes		59.834	58.756
Total pasivos		59.834	58.756
Patrimonio:			
Capital social	9	800	800
Reservas		7.320	7.320
Resultados acumulados		43.421	45.755
Total patrimonio neto		51.541	53.875
Total pasivos y patrimonio neto		111.375	112.631

Ver notas a los estados financieros


 Dra. María García
 Representante Legal
 C.I. 0910271410


 CPA Jorge Gutiérrez Vera
 Contador General

Dra. María García
 Representante Legal

CPA Jorge Gutiérrez
 Contador General

CERMILS.A.
ESTADODERESULTADOS INTEGRALES
POR ELAÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		Diciembre, 31	
	Notas 2019	2018	(en U.S. dólares)
INGRESOS	10	2	-
GASTOS			
Gastos de administración	11	(2.335)	(873)
Gastos financieros	11	(2)	(5)
		<u>(2.337)</u>	<u>(878)</u>
Otros ingresos		-	-
Pérdida antes de impuesto a la renta		<u>(2.335)</u>	<u>(878)</u>
Impuesto a la renta corriente		-	-
Pérdida del año		<u>(2.335)</u>	<u>(878)</u>

Ver notas a los estados financieros


 Dra. María García
 Representante Legal
 C.I. 0910271410


 CPA Jorge Gutiérrez Vela
 Contador General

 Dra. María García
 Representante Legal

 CPA Jorge Gutiérrez
 Contador General

CERMIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
		(en U.S. dólares)		
Saldo al 1 de enero de 2018	800	7.320	46.633	54.753
Pérdida del año			(878)	(878)
Ajustes de años anteriores			-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	7.320	45.755	53.875
Pérdida del año			(2334)	(2334)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800	7320	43.421	51.541

Ver notas a los estados financieros


 Dra. María García
 Representante Legal
 C.I. 0910271410


 CPA Jorge Gutiérrez Vera
 Contador General

Dra. María García
 Representante Legal

CPA Jorge Gutiérrez
 Contador General

CERMILS.A.
ESTADODEFLUJOSDEEFECTIVO
POR ELAÑOTERMINADO EL31DEDICIEMBREDEL2019

	Notas	Diciembre, 31	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		502	-
Por otras actividades de operación			772
Pagos a proveedores y a empleados		(610)	(646)
Intereses Pagados		-	(6)
Impuesto a la renta		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación		(108)	120
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Venta de propiedades		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión:		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago de préstamos a corto plazo		-	-
Flujos neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento:		-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente al efectivo		(108)	120
Saldos al comienzo del año		711	591
Saldo al fin del año	4	603	711

Ver notas a los estados financieros


 Dra. María García
 Representante Legal
 C.L. 8910271410


 CPA Jorge Gutiérrez Vera
 Contador General

Dra. María García
 Representante Legal

CPA Jorge Gutiérrez
 Contador General

CERMIL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CERMIL S.A. es una compañía constituida el 1 de marzo de 1991 en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública registrada en 19 de Diciembre de 1991 ante notario Abogado Marcos Díaz Casquete Notario Vigésimo primero del cantón Guayas la cual está ubicada en las calles Coop Quisquis numero 14 manzana E2.

2. POLITICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información (NIIF).

2.2 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.

2.3 Bases de preparación: Los estados financieros de CERMIL S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en funcionamiento, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 presenta pérdidas recurrentes por US\$ 2 mil trescientos treinta y cuatro y US\$ ochocientos setenta y siete, por cuanto no dispone de activos que le permitan generar ingresos, revela incertidumbre que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar operando como empresa en funcionamiento. Al respecto la Administración de la compañía considera que seguirá operando en virtud de que los accionistas tienen un plan de acción para resolver el hecho antes mencionado.

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

2.4 Efectivo y bancos: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

- 2.5 Activos financieros** Los activos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal a recibir efectivo y se dan de paga 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, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, exceptos aquellos con vencimientos originales anteriores a 12 meses o a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes.

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

2.5.1 Cuentas por cobrar comerciales. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, además corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos, se contabilizan inicialmente a su valor razonable menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor, en el caso que exista evidencia objetiva por incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

- 2.6 Inversiones en asociadas.** Las inversiones en asociadas corresponden al efectivo invertido en entidades jurídicas, sobre la que la compañía posee influencia significativa y que no es para una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto, las inversiones se contabilizan bajo el método de participación la cual consiste en que una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de transacción y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en otro resultado integral de la compañía donde se tienen las respectivas inversiones

Cermil al 31 de Diciembre del 2019 no presenta en sus registros contables los ajustes por la valoración de sus inversiones.

- 2.7 Pasivos financieros:** Los pasivos financieros son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, se reconocen al costo más cualquier costo atribuible a la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por bienes y servicios y otros necesarios para el giro del negocio y son pagaderas hasta en 90 días.

2.71. Cuentas por Pagar, provienen exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

2.8 Reconocimiento de ingresos . Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta que el importe estimado de cualquier descuentos, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar

2.9 Gastos: Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10.Compensación de saldos y transacciones: Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.11 Administración de Riesgo Financiero

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de la naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES requiere la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se presentan los juicios contables críticos que la administración a realizado en el proceso de la aplicación de criterios contables.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Caja	599	598
Banco de Guayaquil	<u>4</u>	<u>113</u>
Total	603	711

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	2019 (en U.S. dólares)	2018
La Parrilla del Ñato	<u>51.133</u>	<u>52.281</u>
Total	51.133	52.281

6. IMPUESTOS

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Activos por impuestos Corriente		
Iva Pagado	<u>60</u>	<u>60</u>
Total	60	60

7. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Inmobiliaria Ricachón	<u>59.579</u>	<u>59.579</u>
Total	59.579	59.579

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Proveedores	1.777	699
Accionistas. Sarah Villacreses	<u>58.057</u>	<u>58.057</u>
Total	59.834	58.756

9. PATRIMONIO

9.1 Capital Social: El capital social autorizado consiste de 800 acciones de \$1.00 valor nominal unitario al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos

9.2 Reserva Legal. La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea aprobada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50%

del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad.

9.3 Reserva Facultativa. La ley de compañías permite construir reservas especiales o de libre disposición, mediante la aprobación parcial de la utilidad neta-anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o Junta General

9.4. Resultados acumulados. El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos o para ciertos pagos totales como reliquidaciones de impuestos etc.

10. Ingresos. Corresponde a un ingreso no frecuente en la compañía.

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Servicios prestados	1,344	
Impuestos y contribuciones	974	341
Suministros	17	32
Comisiones bancarias	2	5
Otros	—	<u>500</u>
Total	2,337	878

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de Febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia en marzo 6 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificaciones.