

CONSULTORIA VALOR Y SEGURIDAD INFORMATICA CVS S.A
NOTA ALOS ESTADOS FIANANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. INFORMACION GENERAL

Consultoría Valor y Seguridad Informática CVS S.A, fue constituida mediante escritura pública el 29 de junio de 2018, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 16 de julio de 2018 mediante número de inscripción 3593. Su domicilio principal es en la Av. Francisco de Feijo y Mariano Echeverría.

Su objeto social es la seguridad informática y actividades conexas.

Los Estados Financieros de Consultoría Valor y Seguridad Informática CVS S.A, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados por la administración el 15 de Julio de 2020.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de Consultoría Valor y Seguridad Informática CVS S.A. por el mes terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Bases de medición

Los presentes Estados han sido preparados con base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares, que es moneda de curso legal Ecuador.



BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1 ACTIVO	
11 ACTIVO CORRIENTE	21.115,33
111 EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
112 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES	
114 CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	
115 INVENTARIOS	
117 ACTIVOS ANTICIPADOS	
12 ACTIVOS FIJOS	33.026,79
121 ACTIVOS DEPRECIABLE	
TOTAL ACTIVOS	<u>54.142,12</u>
2 PASIVO	
21 PASIVO CORRIENTE	- 41.030,91
211 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	- 36.659,74
213 CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	- 565,71
214 CUENTAS POR PAGAR CON LOS EMPLEADOS	- 3.805,46
TOTAL PASIVOS	<u>- 41.030,91</u>
3 PATRIMONIO	
31 CAPITAL SOCIAL	- 4.000,00
31001 CAPITAL APORTADO	- 4.000,00
32 RESERVAS	- 889,35
32001 RESERVA LEGAL	- 889,35
33 RESULTADOS ACUMULADOS	- 8.221,86
33001 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-
33002 GANANCIAS ACUMULADAS	- 4.467,18
33003 UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 3.754,68
33004 (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-
TOTAL PATRIMONIO	<u>- 13.111,21</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>- 54.142,12</u>

- **ACTIVO**

EFECTIVO Y BANCOS

Banco Pichincha USD\$4.254,73 (Cuatro mil doscientos cincuenta y cuatro con 73/100 dólares).

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo USD\$33.026,79 (Treinta y tres mil veinte y seis con 79/100 dólares).

- **PASIVO**

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar Accionistas USD\$36.659,74 (Treinta y seis mil seiscientos cincuenta y nueve con 74/100 dólares).

3. PATRIMONIO

Capital Suscrito USD\$4.000,00 (Cuatro mil con 00/100 dólares).

Reserva Legal USD\$889,35 (Ochocientos ochenta y nueve con 35/100 dólares).

Utilidad Acumulada ejercicios anteriores USD\$4.467,18 (Cuatro mil cuatrocientos sesenta y siete con 18/100 dólares).

Utilidad del Ejercicio USD\$3.754,78 (Tres mil setecientos cincuenta y cuatro con 78/100 dólares).

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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 presenta el cálculo de los principales indicadores financieros correspondientes al ejercicio económico 2019, mismos que son de principal interés para los socios a quienes les interesa la rentabilidad de la empresa, a los acreedores a quienes les interesa la liquidez, endeudamiento y rentabilidad de la compañía y a la administración a quienes les interesa todos los indicadores para poder determinar la gestión de su administración y toma de decisiones oportunas en función de los mismos.

INDICADORES FINANCIEROS

➤ Indicadores De Liquidez

INDICADORES FINANCIEROS		Valores Relativos
Indicador	Descripción de la Fórmula	dic/19
LIQUIDEZ		
Razón Circulante	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	0,51
Razón Efectivo	$\frac{\text{Efectivo}}{\text{Pasivo Corriente}}$	0,10
		-
Prueba Ácida	$\frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo corriente}}$	0,51
		-

Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	- 19.915,58
Capital de Trabajo Vs. Activos Totales	<u>Capital de Trabajo</u>	-0,37
	Activo Total	
Rotación del Capital de Trabajo	<u>Ingresos (Ventas)</u>	-4,55
	Capital de Trabajo	

➤ Indicadores de Solvencia

SOLVENCIA		
Endeudamiento del Activo	<u>Pasivo Total</u>	0,76
	Activo Total	
Endeudamiento Patrimonial	<u>Pasivo Total</u>	3,13
	Patrimonio	
Endeudamiento del Activo Fijo	Patrimonio	0,40
	Activo Fijo Neto	

➤ Indicadores De Gestión

GESTIÓN		
Rotación de Cuentas Por Cobrar	<u>Ingresos (Ventas)</u>	214,47
	Promedio de Cuentas Por Cobrar	
Período Promedio de Cobro	<u>360</u>	1,68
	Rotación de Cuentas Por Cobrar	
Rotación Activos Fijos	<u>Ingresos (Ventas)</u>	2,74
	Activos Fijos	
Rotación Activos Totales	<u>Ingresos (Ventas)</u>	1,67
	Activos Totales	
Gestión de Costos	<u>Costos Totales</u>	0,55
	Ingresos Totales	
Gestión de Gastos Operacionales	<u>Gastos Operacionales Totales</u>	0,38
	Ingresos Totales	
Gestión de Costos, Gastos, Impuestos Totales	<u>Costos, Gastos, Impuestos Totales</u>	0,93
	Ingresos Totales	
Gestión del Resultados	<u>Pérdida / Utilidad Neta</u>	0,07
	Ingresos Totales	

➤ Indicadores De Rentabilidad

RENTABILIDAD		
Utilidad Operacional EBITDA	Utilidad Operacional EBITDA	0,07
	Ingresos Totales	
Utilidad Operacional EBIT	Utilidad Operacional EBIT	0,07
	Ingresos Totales	
Margen de Utilidad	Utilidad Neta	0,07
	Ingresos Totales	
Rendimiento Sobre Activos Totales (ROA)	Utilida Neta	0,12
	Activos Totales	
Rendimiento Sobre el Capital Contable (ROE)	Utilida Neta	0,52
	Capital Contable	

COMENTARIOS:

En cuanto a los comentarios generales que se debe revelar u opinar, en los Estados Financieros de Consultoría Valor y Seguridad Informática CVS S.A, y de la gestión de sus administradores ha sido adecuada y positiva durante la evolución del ejercicio económico.

En mi opinión, basada en el examen de los Estados Financieros informo que presenta razonabilidad en todos sus aspectos importantes y en sus resultados operaciones por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Quito, D.M. 01 de Julio del 2020

Atentamente,



María José Cango Jiménez
Contador
N° 17-07921