

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012
junto con el informe del Comisario

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012
junto con el informe del Comisario

Contenido

Informe del Comisario

Estados financieros

Balance general	1
Estado de resultados	2
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	3
Estado de flujos de efectivo	4
Notas a los estados financieros.....	5

Informe de los Comisarios

A los Accionistas de CMVTRADING S.A.

1. En cumplimiento de las estipulaciones legales contempladas en el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, he revisado el balance general de CMVTRADING S.A., al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es emitir como comisarios un informe sobre estos estados financieros, basados en nuestra revisión.
2. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CMVTRADING S.A.**, al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera.
3. Mi revisión fue hecha con el propósito de formar mi opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo. En mi calidad de Comisarios he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y las resoluciones tomadas por la Junta General de Socios de CMVTRADING S.A., así como el manejo de los correspondientes libros de actas, sobre los cuales, en mi opinión no existieron aspectos de importancia que llamaran mi atención; la administración de la Compañía ha tomado en cuenta las resoluciones impartidas por la Junta General en todos sus aspectos.
4. Este informe de comisario es solamente para conocimiento de la Administración de **CMVTRADING S.A.**, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no debe ser usada para ningún otro propósito.



Julio César Andino Altamirano
Matrícula CPA – 17 – 114

Quito- Ecuador
Febrero, 28 del 2013.

CMVTRADING S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2012

	<u>2012</u>
Activos	
Activos corrientes:	
Efectivo en caja y bancos	\$ 23.420
Impuestos corrientes	<u>805</u>
Total activos corrientes	24.225
Activos no corrientes:	
Activos fijos	18.899
Total activos	<u><u>43.125</u></u>
Pasivo y patrimonio de los accionistas	
Pasivo corriente:	
Obligaciones corrientes	154
Pasivo no corriente:	
Cuentas por pagar relacionadas	40.000
Total pasivo corriente	<u>40.154</u>
Patrimonio de los socios:	
Capital pagado (Nota 3)	2.500
Utilidad del ejercicio	<u>471</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>2.971</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas	<u><u>\$ 43.125</u></u>

CMVTRADING S.A.

Estado de resultados

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

Expresados en Dólares de E,U,A,

	<u>2012</u>
Venta	\$
Costo de ventas	-
Utilidad bruta	<u>-</u>
Gastos de operación:	
Administrativos y ventas	<u>(318)</u>
Utilidad operacional	-
Otros ingresos	<u>943</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	625
Impuesto a la Renta	(154)
Utilidad neta	<u><u>\$ 471</u></u>

CMVTRADING S.A.

Estado de cambios en el patrimonio de los socios

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital	Reserva Legal	Reserva de capital	Utilidades acumulada s	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011 \$	2.500	-	-	- \$	2.500
Aporte inicial de capital social	-	-	-	471\$	471
Saldos al 31 de diciembre de 2012 \$	2.500	-	-	471 \$	2.971

CMVTRADING S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012
Expresados en Dólares

	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(180)
Impuesto a la renta	-
Intereses pagados, neto	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(180)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:	
Adiciones de activos fijos	(18.900)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(18.900)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:	
Aporte de capital social	40.000
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>40.000</u>
 Aumento neto de efectivo en caja y bancos	 20.920
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	2.500
Efectivo en caja y bancos al fin del año	\$ <u>23.420</u>
 Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación:	
Ganancia (pérdida) antes de participación	625
trabajadores e impuesto a la renta:	
Ajustes	-
 Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(805)
Flujos de efectivo en actividades de operación:	<u>(180)</u>

CMVTRADING S.A.
Notas a los estados financieros (continuación)

CMVTRADING S.A.
Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones

CMVTRADING S.A., fue constituida el 16 de Diciembre del 2012 y su objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de artículos, especialmente aquellos asociados con la industria textil, menaje para hogar y decoración de hogar, decoración de oficinas y decoración en general.

Es necesario aclarar que la compañía no ha iniciado sus actividades de negocio en el presente ejercicio económico; razón por la cual no existe movimientos adicionales a los datos de aporte de capital por parte de los accionistas de la compañía.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

El 20 de noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.08.G.DSC.010, resuelve establecer el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la siguiente manera:

- A partir del 1 de enero de 2012, las Compañías reguladas por el mercado de valores, siendo el año 2009, el período de transición.
- A partir del 1 de enero de 2011, las Compañías que tengan al 31 de diciembre de 2008, activos iguales o superiores a US\$ 4.000,000, siendo el año de transición el 2011.
- A partir del 1 de enero de 2012, todo el resto de Compañías.

Como parte del proceso de transición, las Compañías deberán obligatoriamente hasta marzo de 2009, 2011 y 2012, presentar un cronograma de implementación que incluya: Plan de capacitación e implementación y fecha de diagnóstico de los impactos en la empresa. Así mismo, las empresas deben presentar en los períodos de transición las conciliaciones del

CMVTRADING S.A.
Notas a los estados financieros (continuación)

patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, conciliaciones del estado de resultados bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF, así como los ajustes al estado de flujos de efectivo presentado previamente bajo NEC.

3. Estimaciones contables significativas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos financieros, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la Sección 10.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

5. Activos Fijos

Los activos fijos se valoran a su costo histórico, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es

CMVTRADING S.A.
Notas a los estados financieros (continuación)

probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La Compañía, en base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Los activos fijos netos, en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Compañía espera utilizarlos. Las vidas útiles se revisan periódicamente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de activos fijos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de cómputo	3 años

Deterioro del valor de los activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de las unidades generadoras de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor justo de los activos, menos los costos estimados de ventas, y el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

CMVTRADING S.A.
Notas a los estados financieros (continuación)

En caso que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Depreciaciones" del estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores, son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

6. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social estaba conformado por 2,500 acciones de US\$1,00 cada una.