

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Junto con el informe del Comisario

CMVTRADING S.A.

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Junto con el Informe del Comisario

Contenido

Informe del Comisario

Estados financieros

1	Estado de Situación financiera
2	Estado de Integrales de resultados
3	Estado de Evolución en el patrimonio de los accionistas
4	Estado de flujos de efectivo
5	Notas a los estados financieros

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 estado de situación financiera de CMVTRADING S.A., al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados integrales de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y del control interno necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

3. Mi responsabilidad es emitir como Comisario un informe sobre estos estados financieros, basados en mi revisión; la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas manifestaciones que el Contador Público Independiente – Auditor, debe cumplir con requerimientos éticos, una planificación previa a la ejecución para obtener una certeza razonable de que los estados financieros, no se encuentren afectados por distorsiones significativas.

Mi revisión fue hecha con el propósito de formar mi opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo. En mi calidad de Comisario he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y las resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas 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.

Opinión

4. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CMVTRADING S.A., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera.



Julio César Andino Altamirano
Matrícula CPA – 17 – 114

Quito- Ecuador
Marzo, 29 del 2016.

CMVTRADING S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Expresado en US Dólares

	2015	2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos, <i>Nota 4</i>	\$ 2.836	\$ 22.878
Otras cuentas por cobrar, <i>Nota 5</i>	1.236	1.194
Total activos corrientes	4.071	24.071
Activos no corrientes:		
Activos fijos, <i>Nota 6</i>	18.900	18.900
Total activos	22.971	42.971
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Pasivos corrientes:		
Obligaciones corrientes	-	-
Pasivos no corriente:		
Cuentas por pagar relacionadas, <i>Nota 7</i>	20.000	40.000
Total pasivos	20.000	40.000
Patrimonio de los accionistas:		
Capital pagado, <i>Nota 8</i>	2.500	2.500
Reserva Legal	47	47
Ganancias Acumuladas	424	424
Total patrimonio de los accionistas	2.971	2.971
Total pasivo y patrimonio de los accionistas	\$ 22.971	\$ 42.971

Maria Beatriz Aguirre Berru
Gerente General

Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Estado Integral de resultados
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Expresado en US Dólares

	2015	2014
Venta	\$ -	\$ -
Costo de ventas	-	-
Utilidad bruta	-	-
Gastos (Ingresos) de operación:		
Administrativos y ventas	-	-
Otros ingresos	-	-
Utilidad operacional	-	-
Impuesto a la Renta	-	-

Marta Beatriz Aguirre Berru
Gerente General

Edison Ivan Lema Ch.
Contador

\$ -

CMVTRADING S.A.

Estado de evolución del patrimonio
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
Expresado en US Dólares

Capital	Reserva Legal	Reserva de capital	Ganancias acumuladas	Total
\$ 2.500	-	-	\$ -	2.500
-	47	-	424	471
2.500	47	-	424	2.971
\$ 2.500	47	-	424	2.971
Saldos al 31 de diciembre de 2012	Utilidad del ejercicio	Saldos al 31 de diciembre de 2013	Saldos al 31 de diciembre de 2014	


María Beatriz Aguirre Beru
Gerente General


Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Estado de flujos de efectivo
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
Expresado en US Dólares

	2015	2014
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	-	-
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(42)	(219)
Impuesto a la renta	-	-
Intereses pagados, neto	-	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	(42)	(219)
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones de activos fijos	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos	(20.000)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(20.000)	-
Aumento (Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	(20.042)	(219)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	22.878	23.097
Efectivo en caja y bancos al fin del año	2.836	22.878
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación:		
Ganancia (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta:	-	-
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	(20.042)	(219)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (Disminución) Incremento en préstamos por pagar	-	-
Flujos de efectivo en actividades de operación:	(20.042)	(219)

Maria Beatriz Aguirre Berru
Gerente General

Edison Ivan Lema Ch.
Contador

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

CMVTRADING S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2015

1. Operaciones

CMVTRADING S.A., fue constituida el 16 de Diciembre del 2011, cuyo 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.

La compañía no ha iniciado sus operaciones comerciales en su totalidad, razón por la cual a la fecha de la revisión no se evidencian transacciones de importancia relativa.

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 2013, 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 2013, todo el resto de Compañías.

Como parte del proceso de transición, las Compañías deberán obligatoriamente hasta marzo de 2009, 2011 y 2013, 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 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 responsable de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

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

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 periodos, 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.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se conforman de la siguiente manera:

	2015	2014
Banco del Pichincha	<u>2,836</u>	<u>28,878</u>
	<u>2,836</u>	<u>28,878</u>

La compañía tiene en funcionamiento la cuenta corriente No.3518770904 en el banco del Pichincha, al 31 de diciembre del 2015 no cuenta con líneas de crédito aprobadas, esto se debe a que la compañía no ha iniciado sus operaciones comerciales.

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de otras cuentas por cobrar, se conforman de la siguiente manera:

	2015	2014
Otras cuentas por cobrar	<u>228</u>	<u>186</u>
Crédito tributario I.V.A.	<u>73</u>	<u>73</u>
Crédito tributario I.R.	<u>934</u>	<u>934</u>
Anticipo de impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,236</u>	<u>1,194</u>

6. 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 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.

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 generen 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).

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 revertidas 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.

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

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los activos fijos, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2015	2014
Maquinaria y equipo	18,900	18,900
(+) Adiciones	-	-
(-) Depreciación acumulada	-	-
Activos fijos neto	18,900	18,900

Al 31 de diciembre la compañía no ha realizado la depreciación de las maquinarias, debido a que aún su activación no está completa y no permite obtener el valor del importe depreciable; ya que para su puesta en marcha puede ser necesaria la adecuación de instalaciones, costos de técnicos en la instalación, los mismos que deberán ser incluidos al costo del activo.

7. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar relacionadas, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2015	2014
Cuenta por pagar Victor Hugo Jiménez	20,000	40,000
	20,000	40,000

Las condiciones del préstamo se presentan de la siguiente manera:

Tasa de interés: 9% anual

Fecha de inicio: Abril 9, del 2013

El vencimiento del crédito se establecerá una vez que la compañía inicie sus operaciones comerciales. Las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que todos los activos y pasivos financieros sean registrados al costo amortizado, excepto para aquellas que su reconocimiento se consideren no significativos.

8. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social se encuentra conformado por 2,500 acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una.

9. Eventos subsiguientes

Al 31 de diciembre de 2015, hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados de los estados financieros.