

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Junto con el informe del Comisario

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Junto con el informe del Comisario

Contenido

Informe del Comisario

Estados financieros

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

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 2017 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 manifiestan 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 2017, 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

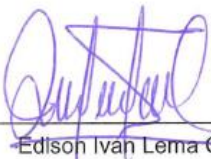
Quito- Ecuador
Marzo, 30 del 2018.

CMVTRADING S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en US Dólares

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos, Nota 4	\$ 22.856	\$ 2.685
Cuentas por cobrar comerciales, Nota 5	5.971	26.309
Inventarios	1.683	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Impuestos por cobrar, Nota 6	<u>1.454</u>	<u>1.418</u>
Total activos corrientes	31.964	30.412
Activos no corrientes:		
Activos fijos, Nota 7	3.154	3.549
Total activos	<u><u>35.118</u></u>	<u><u>33.961</u></u>
Pasivos		
Pasivos corriente:		
Impuestos por pagar, Nota 6	1.139	3.363
Pasivos no corriente:		
Cuentas por pagar relacionadas, Nota 8	<u>31.490</u>	<u>31.490</u>
Total pasivos	<u>32.629</u>	<u>34.853</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital pagado, Nota 9	2.500	2.500
Reserva Legal	47	47
Ganancias Acumuladas	(3.438)	424
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, Nota 10	<u>3.380</u>	<u>(3.863)</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>2.489</u>	<u>(892)</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas	\$ <u><u>35.118</u></u>	\$ <u><u>33.961</u></u>


 María Beatriz Aguirre Berrú
 Gerente General


 Edison Ivan Lema Ch.
 Contador

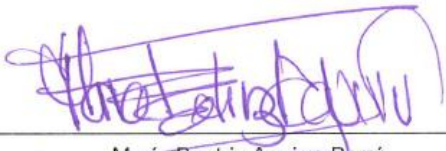
CMVTRADING S.A.

Estado Integral de resultados

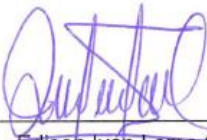
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en US Dólares

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta	\$ 11.583	\$ 23.356
Costo de ventas	<u>(6.769)</u>	<u>(13.461)</u>
Utilidad bruta	4.814	9.896
Gastos (ingresos) de operación:		
Ventas	(48)	(30)
Administrativos	(431)	(2.146)
Financieros	<u>(1)</u>	<u>(11.490)</u>
	(480)	(3.770)
Utilidad operacional		
Impuesto a la Renta	(954)	(93)
(Pérdida) utilidad del ejercicio	\$ <u>3.380</u>	\$ <u>(3.863)</u>



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

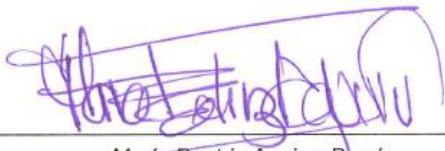
CMVTRADING S.A.

Estado de evolución del patrimonio

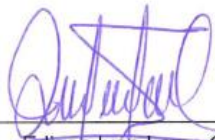
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en US Dólares

	Capital	Reserva Legal	Reserva de capital	Ganancias acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	2.500	47	-	425	2.971
Pérdida del Ejercicio				(3.863)	(3.863)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	\$ 2.500	47	-	(3.438) \$	(892)
Utilidad del Ejercicio				3.380	3.380
Saldos al 31 de diciembre de 2017	\$ 2.500	47	-	(58) \$	2.489



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Estado de flujos de efectivo

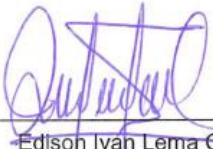
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en US Dólares

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	31.886	(3.135)
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(11.715)	(10.221)
Impuesto a la renta	-	-
Intereses pagados, neto	-	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	20.171	(13.355)
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Ventas (Adiciones) de activos fijos	-	13.205
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	13.205
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-
 Aumento(Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	 20.171	 (150)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	2.685	2.836
Efectivo en caja y bancos al fin del año	<u>22.856</u>	<u>2.685</u>
 Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación:		
Ganancia (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta:	(3.381)	(3.863)
Depreciaciones	394	2.146
 Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	20.337	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(35)	(148)
(Incremento) disminución en inventarios	(1.683)	-
(Disminución) Incremento en préstamos por pagar	-	(11.490)
(Disminución) Incremento en impuestos por pagar	(2.223)	-
 Flujos de efectivo en actividades de operación:	 20.171	 (13.355)



 María Beatriz Aguirre Berrú
 Gerente General



 Edison Ivan Lema Ch.
 Contador

CMVTRADING S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

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 ha iniciado sus operaciones comerciales en diciembre del 2016, razón por lo cual a la fecha de la revisión ya se evidencian transacciones, en comparación al ejercicio económico del 2015.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 1 de enero de 2009, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo (post empleo) que son valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía; los cuales se registrarán cuando existan.

3. Principales políticas de contabilidad

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

3.1. 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.

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

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 2017 y 2016, se conforman de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco del Pichincha	22.856	2.685
	<u>22.856</u>	<u>2.685</u>

La compañía tiene en funcionamiento la cuenta corriente No.3518770904 en el banco del Pichincha, al 31 de diciembre del 2017 no cuenta con líneas de crédito aprobadas.

5. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales por vencimiento, están formadas de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	871	26.309
Documentos por cobrar	5.100	
(-) Provisión cuentas incobrables	-	-
	<u>5.971</u>	<u>26.309</u>

Los saldos de las cuentas por cobrar por vencimientos y los niveles de provisión son como sigue:

		2016		
		<u>Saldos</u>	<u>Provisión</u>	<u>Total</u>
Corriente		26.309	-	26.309
Vencida:				
Hasta 180 días		-	-	-
		<u>26.309</u>	<u>-</u>	<u>26.309</u>
		2017		
		<u>Saldos</u>	<u>Provisión</u>	<u>Total</u>
Corriente		871	-	871
Vencida:				
Hasta 180 días		-	-	-
		<u>871</u>	<u>-</u>	<u>871</u>

6. Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se conforman de la siguiente manera:

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por cobrar:		
Crédito tributario I.V.A.	1	73
Crédito tributario I.R.	1.453	1.252
Anticipo de Impuesto a la renta	-	93
	<u>1.454</u>	<u>1.418</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar:		
I.V.A. por pagar	186	3.270
Impuesto a la renta	953	93
	<u>1.139</u>	<u>3.363</u>

7. 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.

Maquinaria y equipos	10 años
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

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

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).

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.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos fijos, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2017	2016
Maquinaria y equipo	3.943	18.900
(+) Adiciones	-	-
(-) Ventas	-	(14.957)
(-) Depreciación acumulada	(789)	(394)
Activos fijos neto	3.154	3.549

8. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar relacionadas, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2017	2016
Cuenta por pagar Víctor Hugo Jiménez	20.000	20.000
Interés devengado	11.490	11.490
	31.490	31.490

Las condiciones del préstamo se presentan de la siguiente manera:

Tasa de interés: 9% anual

Fecha de Inicio: Abril 9, del 2013

Primer abono:

Capital:	\$ 40.000,00
Fecha de Inicio:	09/04/2013
Fecha de Abono:	12/03/2015
Plazo:	703
Interés:	\$ 7.030,00
1er Abono:	\$ 20.000,00

Saldo de la deuda al 12-03-15
(Capital más interés) \$ 27.030,00

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

Reliquidación Intereses:

Fecha de Inicio:	13/03/2015
Fecha de Abono:	31/12/2016
Capital:	\$ 27.030,00
Plazo:	660
Interés:	\$ 4.459,95

Total Adeudado al 31-12-16 (Capital más interés)	\$ 31.489,95
---	---------------------

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 considere significativos.

9. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social se encuentra conformado por 2,500 acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una.

10. Utilidad del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017 se ha generado una utilidad por un valor de US\$ 3.380; con respecto a la pérdida de US\$3.863 que se generó en el año 2016; de esta manera se puede establecer que no existe un riesgo operacional y de capital.

11. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2017, 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.
