

CMVTRADING S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019
Junto con el informe del Comisario

CMVTRADING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019

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 2019 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" para pymes, 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 2019, 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
Febrero, 27 del 2020.

CMVTRADING S.A.

Estado de Situación Financiera

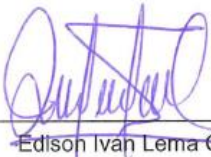
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	<u>2019</u>
Activos	
Activos corrientes:	
Efectivo en caja y bancos, Nota 4	\$ 533
Cuentas por cobrar comerciales	-
Inventarios	35
Otras cuentas por cobrar	-
Impuestos por cobrar, Nota 5	<u>847</u>
Total activos corrientes	1.415
Activos no corrientes:	
Activos fijos, Nota 6	2.760
Total activos	<u><u>4.175</u></u>
Pasivos	
Pasivos corriente:	
Impuestos por pagar, Nota 5	3
Pasivos no corriente:	
Cuentas por pagar relacionadas, Nota 7	<u>1.490</u>
Total pasivos	<u>1.493</u>
Patrimonio de los accionistas:	
Capital pagado, Nota 8	2.500
Reserva Legal	47
Ganancias Acumuladas	123
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, Nota 9	<u>12</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>2.682</u>
Total pasivo y patrimonio de los accionistas	<u><u>\$ 4.175</u></u>



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

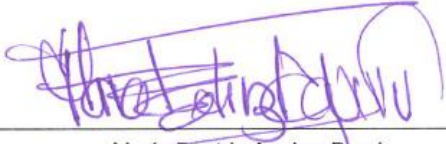
CMVTRADING S.A.

Estado Integral de resultados

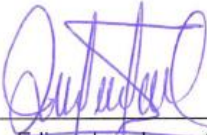
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	<u>2019</u>
Venta	\$ 406
Costo de ventas	<u>(341)</u>
Utilidad bruta	65
Gastos (ingresos) de operación:	
Ventas	(24)
Administrativos	(26)
Financieros	<u>-</u>
Utilidad operacional	15
Impuesto a la Renta	(3)
Utilidad del ejercicio	\$ <u>12</u>



Maria Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Estado de evolución del patrimonio

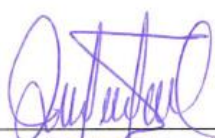
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	Capital	Reserva Legal	Reserva de capital	Ganancias acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	\$ 2.500	47	-	123 \$	2.670
Utilidad del Ejercicio				12	12
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$ 2.500	47	-	135 \$	2.682



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Estado de flujos de efectivo

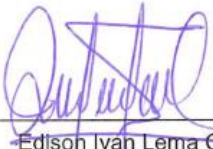
Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	2019
Flujos de efectivo en actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	443
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(101)
Impuesto a la renta	-
Intereses pagados, neto	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	342
Flujos de efectivo en actividades de inversión:	
Ventas (Adiciones) de activos fijos	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:	
Préstamos recibidos	30.000
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	30.000
Aumento(Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	(29.658)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	30.192
Efectivo en caja y bancos al fin del año	533
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación:	
Ganancia (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta:	15
Depreciaciones	-
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en impuestos por cobrar	37
(Incremento) disminución en inventarios	341
(Disminución) Incremento en préstamos por pagar	-
(Disminución) Incremento en impuestos por pagar	(51)
Flujos de efectivo en actividades de operación:	342



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador

CMVTRADING S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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.

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 2019, se conforman de la siguiente manera:

	2019
Banco del Pichincha	533
	533

La compañía tiene en funcionamiento la cuenta corriente No.3518770904 en el banco del Pichincha, al 31 de diciembre del 2019 no cuenta con líneas de crédito aprobadas.

5. Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de impuestos por cobrar y pagar se conforman de la siguiente manera:

	2019
Impuestos por cobrar:	
Crédito tributario I.V.A.	-
Crédito tributario I.R.	837
Anticipo de Impuesto a la renta	10
	847
	2019
Impuestos por pagar:	
I.V.A. por pagar	-
Impuesto a la renta	3
	3

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.

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

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 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.

Al 31 de diciembre del 2019, los activos fijos, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2019
Maquinaria y equipo	3.943
(+) Adiciones	-
(-) Ventas	-
(-) Depreciación acumulada	(1.183)
Activos fijos neto	2.760

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

7. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar relacionadas, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2019
Cuenta por pagar Víctor Hugo Jiménez	1.490
	1.490

Por parte del deudor se establece que no generará ningún cobro de intereses mientras la compañía pueda generar actividad comercial mayor.

8. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social se encuentra conformado por 2,500 acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una.

9. Utilidad del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 se ha generado una utilidad por un valor de US\$ 12; de esta manera la Administración establece que no existe un riesgo operacional y de capital.

De este valor se deberá provisionar el 10% de acuerdo a lo que establece los estatutos de la compañía, para conformar la reserva legal.

10. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2019, 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.



María Beatriz Aguirre Berrú
Gerente General



Edison Ivan Lema Ch.
Contador