

## **CMVTRADING S.A.**

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

## **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 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.

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

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

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:

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

#### **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.

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.

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 2015 y 2014, los activos fijos, estaban conformadas de la siguiente manera:

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

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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuenta por pagar Víctor Hugo Jiménez	20,000	40,000
	<b>20,000</b>	<b>40,000</b>

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.

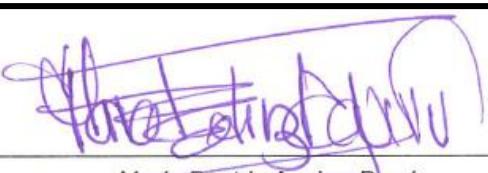
## 8. Capital pagado

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 subsecuentes

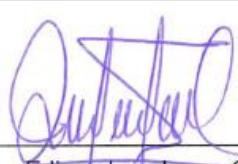
Al 31 de diciembre de 2015, hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados de los estados financieros.

---



María Beatriz Aguirre Berrú  
Gerente General

---



Edison Ivan Lema Ch.  
Contador