

CADELVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES

CADELVA S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Agosto 4 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 16 de ese mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de asesoría en los campos jurídicos, económicos, contable, inmobiliaria y financiera. La Compañía está ubicada en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en Baquerizo Moreno No. 112 y Av. 9 de Octubre. Tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992475358001.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por pagar y obligación bancaria. La baja de un pasivo financiero es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o al momento de la contratación de los servicios.
- **Obligación bancaria.**- Está registrada a su valor razonable. Posteriormente es contabilizada con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de la obligación. Los intereses son reconocidos con cargo a los resultados.

Las NIIF para PYMES requieren ciertas revelaciones acerca de los Instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. La Administración de la Compañía considera que no está expuesta a los mencionados riesgos.

Activos fijos.- Están contabilizados al costo de adquisición. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Otros activos	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33.33%

Propiedades de inversión.- Están contabilizados al costo de adquisición y representan departamentos y edificio depreciados al 2% anual aplicando el método de línea recta. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva facultativa.- La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos cuando son prestados los servicios de asesoría, esto al momento de la emisión de la correspondiente factura.

Reconocimiento de gastos.- La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Uso de estimaciones

Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden principalmente a saldos en cuentas corrientes por US\$. US\$. 137,479 depositados en un banco local (US\$. 13,599 al 31 de diciembre de 2017) y US\$. 3,480 depositados en un banco extranjero (US\$. 1,800 al 31 de diciembre de 2017). Los saldos de estas cuentas bancarias están disponibles a la vista y no existen restricciones que limiten su uso.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representan principalmente anticipos a proveedores por US\$. 300,235 y por US\$. 871,975 respectivamente, que son liquidados en el año siguiente cuando los bienes o servicios son recibidos en su totalidad.

5. ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terreno	774,298	0
Vehículos	80,357	80,357
Muebles y enseres	54,171	33,928
Adecuaciones	15,754	12,147
Equipo de computación	1,385	1,385
Otros	<u>38,597</u>	<u>34,896</u>
Subtotal	964,562	162,713
Menos: Depreciación acumulada	<u>(63,926)</u>	<u>(39,993)</u>
Total	<u>900,636</u>	<u>122,720</u>

En los años 2017 y de 2016, el movimiento de los activos fijos fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial, neto	122,720	100,499
Más: Adiciones	801,849	42,877
Menos: Depreciación anual	<u>(23,933)</u>	<u>(20,656)</u>
Saldo Final, neto	<u>900,636</u>	<u>122,720</u>

6. **PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Departamentos	546,706	0
Edificio	<u>359,772</u>	<u>359,772</u>
Subtotal	906,478	359,772
Menos: Depreciación acumulada	<u>(44,808)</u>	<u>(31,492)</u>
Total	<u>861,670</u>	<u>328,280</u>

En los años 2017 y de 2016, el movimiento de los activos fijos fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial, neto	328,280	335,495
Más: Adiciones	546,706	0
Menos: Depreciación anual	<u>(13,316)</u>	<u>(7,215)</u>
Saldo Final, neto	<u>861,670</u>	<u>328,280</u>

7. **OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de diciembre de 2017, representa préstamo bancario concedido por el Banco Santander International (Miami - Florida) por US\$. 1,490,000 (US\$. 700,000 al 31 de diciembre de 2016) con tasas de interés del 2.50% y 3.50% anual (2.20% anual al 31 de diciembre de 2016), pagaderos semestralmente y con vencimientos en el año 2020 (julio 27 y octubre 31 de 2017 respecto del saldo al 31 de diciembre de 2016). Estos préstamos tienen garantía personal del accionista mayoritario y presentan registro de crédito externo ante el Banco Central del Ecuador (BCE).

8. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Accionistas	400,388	478,388
Proveedores	15,861	16,129
Otros	<u>17,957</u>	<u>10,931</u>
Total	<u>434,206</u>	<u>505,448</u>

Accionistas.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representan préstamos concedidos por los accionistas para capital de trabajo, que no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

9. **CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad de los señores César Delgado Villacís (99.87%) y Marcia Carrera Valverde (0.13%), ambos de nacionalidad ecuatoriana.

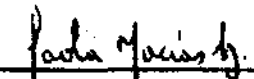
10. **IMPUESTO A LA RENTA**

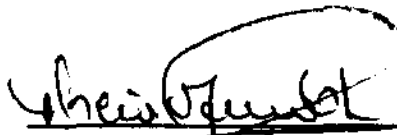
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida antes de impuestos a la renta	(112,661)	(38,475)
Más:		
Gastos no deducibles	<u>11,830</u>	<u>8,529</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	<u>(100,731)</u>	<u>(29,946)</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>0</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el impuesto a la renta anual fue determinado de la siguiente forma:

Impuesto a la renta causado	<u>0</u>
Anticipo de impuesto a la renta calculado:	<u>2,731</u>
Impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo de impuesto a la renta calculado	<u>2,731</u>


Ing. Paola Medas Guerrero
Contador
CADELVA S.A.


Marcia María José Valverde
Gerente General
CADELVA S.A.