

CADELVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES

CADELVA S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en noviembre 16 de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 22 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 POLITICAS 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.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. 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 2018, corresponden principalmente a saldos en cuentas corrientes por US\$. 12,219 depositados en un banco local (US\$. 13,599 al 31 de diciembre de 2017) y US\$. 1,800 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, representó principalmente anticipos a proveedores por US\$. 300,235, 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 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Terreno	774,298	774,298
Vehículos	62,500	80,357
Muebles y enseres	56,484	54,171
Equipo de computación	1,385	1,385
Adecuaciones	0	15,754
Otros	<u>44,758</u>	<u>38,597</u>
Subtotal	939,425	964,562
Menos: Depreciación acumulada	<u>(77,352)</u>	<u>(63,926)</u>
Total	<u>862,073</u>	<u>900,636</u>

En los años 2018 y de 2017, el movimiento de los activos fijos fue el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	<u>900,636</u>	<u>122,720</u>
Más: Adiciones	8,474	801,849
Menos: Venta	(9,494)	0
Menos: Transferencia (nota 6)	(15,754)	0
Menos: Depreciación anual	<u>(21,789)</u>	<u>(23,933)</u>
Saldo Final, neto	<u>862,073</u>	<u>900,636</u>

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Departamentos	849,082	546,706
Edificio	<u>359,772</u>	<u>359,772</u>
Subtotal	1,208,854	906,478
Menos: Depreciación acumulada	<u>(64,827)</u>	<u>(44,808)</u>
Total	<u>1,144,027</u>	<u>861,670</u>

En los años 2018 y de 2017, el movimiento de los activos fijos fue el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	861,670	328,280
Más: Adiciones	286,621	546,706
Más: Transferencia (nota 5)	15,754	0
Menos: Depreciación anual	<u>(20,018)</u>	<u>(13,316)</u>
Saldo Final, neto	<u>1,144,027</u>	<u>861,670</u>

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Accionistas	453,888	400,388
Proveedores	5,678	15,861
Otros	<u>15,570</u>	<u>17,957</u>
Total	<u>475,136</u>	<u>434,206</u>

Accionistas.- Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, representan préstamos concedidos por los accionistas para capital de trabajo, que no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

8. OBLIGACION BANCARIA

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, representa préstamo bancario concedido por el Banco Santander International (Miami - Florida) por US\$. 1,490,000 con tasas de interés del 2.50% y 3.50% anual, pagaderos semestralmente y con vencimientos en el año 2020. Estos préstamos tienen garantía personal del accionista mayoritario y presentan registro de crédito externo ante el Banco Central del Ecuador (BCE).

9. CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

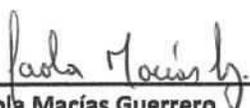
Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

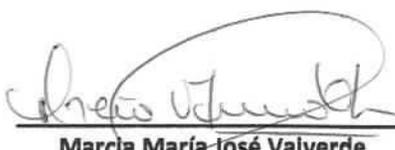
Capital social.- Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad de los señores César Delgado Villacís (99.87%) y Marcia Carrera Valverde (0.13%), ambos de nacionalidad ecuatoriana.

10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida antes de Impuestos a la renta	(102,750)	(112,661)
Más:		
Gastos no deducibles	<u>7,632</u>	<u>11,930</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	<u>(95,118)</u>	<u>(100,731)</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>0</u>	<u>0</u>


Ing. Paola Macías Guerrero
Contador
CADELVA S.A.


Marcia María José Valverde
Gerente General
CADELVA S.A.