CORPOMUN S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPOMUN S.A. es una compañía legalmente constituida según escritura el 13 de marzo del 2009, inscrita en el registro mercantil Notario Trigésimo octavo del Cantón de Guayaquil Dr. Humberto Moya Flores, con el objeto social A la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento, mudanza, agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIF (Normas Internacionales de Información Financiera), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición

Los presentes estados financieros fueron preparados en base al costo histórico.

Moneda funcional

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía:

a) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros reflejan la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía, de acuerdo en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC).

b) Efectivo en caja y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja y los depósitos en entidades bancarias locales que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a dos meses.

c) Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen como corrientes cuando su vencimiento no supera los doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se determina en función del análisis de probabilidad de recuperación de la cartera por cobrar.

d) Activos por impuestos corrientes

Crédito tributario por IVA y Crédito tributario por retenciones en la fuente

El crédito tributario del IVA comprende el IVA pagado localmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y/o comercialización. También registra el crédito tributario por las retenciones de IVA efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales.

El crédito tributario por retenciones en la fuente registra las retenciones efectuadas por clientes.

e) Propiedad, planta y equipos

Se encuentran registrados por separado el costo de adquisición de los mismos. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro (en caso de aplicar) de manera que estas se presenten a valor razonable.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha, según lo dispuesto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo en que se producen. Se realiza un análisis anual para determinar el deterioro de la maquinaria.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

Se muestran a continuación las principales partidas de propiedad, planta y equipos y la vida útil utilizadas en el cálculo de depreciación:

Partida	Vida útil en años
Edificios e instalaciones	20
Maquinaria y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para el cálculo de la depreciación. La utilidad o pérdida que surja del retiro del activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada

15. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación, se muestra el resumen del cálculo de impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019 y de 2018:

		2019		2018
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	$	26,101.34	$	85,212.52
PATICIPACION TRABAJADORES	$	3,915.20	$	12,781.88
GASTOS NO DEDUCIBLES	$	9.19	$	186.51
UTILIDAD GRABABLE	$	22,195.33	$	72,617.15
IMPUESTO CAUSADO	$	4,882.97	$	15,975.77
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	$	8,640.00	$	8,852.00
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	$	-	$	6,830.97
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	$	-3,757.03	$	292.80

La tarifa aplicable a la sociedad es del 22%. Para el año 2019

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.

ING. JORGE LUIS MONTERO ROA
GERENTE GENERAL

CPA. MISHEL ULLY CASTRO RIVAS
CONTADORA GENERAL