

CORPDELMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

CORPDELMAR S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en mayo de 2010 y su principal actividad es administración de restaurantes y cafeterías, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

CORPDELMAR S.A. Se encuentra localizada en Urdesa Central Acacias 617 entre las monjas y ficus

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y

presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

*Los Estados Financieros de **CORPDELMAR S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **CORPDELMAR S.A.** se encuentra en el **TERCER GRUPO** para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **CORPDELMAR S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.*

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

c) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 90 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

d) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras por obligaciones contraídas en la adquisición de equipos de cocina para las operaciones de los restaurantes.

NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, es de \$ 987.76 comprendido por:

	Dic-2016	Dic-2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Banco del Pichincha	987.76	987.76
TOTAL	987.76	987.76

NOTA 2 Y 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2017, no poseemos inversiones.

	Dic-2016	Dic-2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Inversiones		
TOTAL		

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2017
Crédito Tributario IVA	4039.05	
Crédito Tributario por Retenciones	4672.86	346.17
TOTAL	8.711,91	346,17

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.**CORPDELMAR S.A.**

Al 31 de Dic 2017, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-16	31-DIC-17
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)		
Maq, EQUIPO E INSTALACION	26.921,87	26.921,87
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.979,10	4.979,10
VEHICULO	62.508,07	62.508,07
MUEBLES Y ENSERES	14.574,49	14.574,49
OTROS ACTIVOS FIJOS		
PPE AL COSTO		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-24.972,66	-24.972,66
<u>TOTAL</u>	<u>84.010,87</u>	<u>84.010,87</u>
MARCAS PATENTES, DERECHOS DE LLAVE	41.595,74	41.595,74
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-27918,82	-27918,82
<u>TOTAL</u>	<u>13676,92</u>	<u>13676,92</u>

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2017
Proveedores	44.835,35	32.184,64
<u>TOTAL</u>	<u>44.835,35</u>	<u>32.184,64</u>
	Dic-2016	Dic-2017
Prestamos a accionistas locales	34.268,69	34.268,69
<u>TOTAL</u>	<u>34.268,69</u>	<u>34.268,69</u>

Generalmente tienen vencimiento a 15 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	Dic-2016	Dic-2017
Prestamos de accionistas	2.542,79	2.542,79
<u>TOTAL</u>	<u>2.542,79</u>	<u>2.542,79</u>

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

<i>TITULAR</i>	<i>NACIONALIDAD</i>	<i>VALOR</i>
<i>ANDRADE JACOME OMAR RENATO</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>640.00</i>
<i>TOTI AMAYA PIER LUIGI</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>160.00</i>
<i>TOTAL CAPITAL</i>		<i>800.00</i>

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 800.00

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

*Al 31 de Diciembre del 2017 fueron **USD \$ 5.358,07***
