

CORPDELMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(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 2018 al 31 de Diciembre del 2018. 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2017	Dic-2018
Banco del Pichincha	987.76	987.76
TOTAL	987.76	987.76

NOTA 2 Y 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2018, no poseemos inversiones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2017	Dic-2018
Inversiones		
TOTAL		

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2017	Dic-2018
Crédito Tributario IVA		
Crédito Tributario por Retenciones	346.17	
TOTAL	346.17	

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

Al 31 de Dic 2018, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-17	31-DIC-18
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
TOTAL	84.010,87	84.010,87
MARCAS PATENTES, DERECHOS DE LLAVE	41.595,74	41.595,74
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-27918,82	-27918,82
TOTAL	13676,92	13676,92

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

	Dic-2017	Dic-2018
Proveedores	32.184,64	31.838,47
TOTAL	32.184,64	31.838,47
	Dic-2017	Dic-2018
Prestamos a accionistas locales	34.268,69	34.268,69
TOTAL	34.268,69	34.268,69

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

NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	Dic-2017	Dic-2018
Prestamos de accionistas	2.542,79	2.542,79
TOTAL	2.542,79	2.542,79

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$16800,00 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>16632.00</i>
<i>JACOME LOPEZ ESTHER ELIZABETH</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>168.00</i>
<i>TOTAL CAPITAL</i>		<i>16,800.00</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\$ 16800.00

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Al 31 de Diciembre del 2018 fueron USD \$ 5.358,07
