

CREDIMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en USDólares)

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Reservas para cuentas malas: Se calcula en base al análisis de las cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio.

Los inventarios: Se valoraran al costo promedio.

Las propiedades, maquinarias y equipos: Se registran al costo; las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Edificios	20
Otros activos	-

Intereses Ganados: Son registrados sobre la base del devengado.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado. Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, excepto por los intereses por mora que se contabilizan por el método de caja.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

A. PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Pagados por Anticipados

1,467.91
<u>1,467.91</u>

Corresponde a anticipo de impuesto a la renta.

B. PROPIEDADES:

Edificios

Depreciación Acumulada

177,750.24
-37,160.43
<u>140,589.81</u>

C. INVERSIONES:

Membresías – Puerto Lucía Y.C.

15,300.00
<u>15,300.00</u>

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Cuentas por Pagar – Proveedores

Acreedores Varios

Préstamo Accionistas

Cuentas por Pagar Ctas. Relacionadas

Pasivos Acumulados e Impto. Renta

65.52
52,127.81
64,019.35
13,783.10
<u>11.28</u>
<u>130,007.06</u>

E. PATRIMONIO:**Acciones comunes:** Representa 800 acciones – autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una:**Reserva facultativa:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.**Reserva de capital:** En esta cuenta se incluyen los saldos de las siguientes cuentas, transferidas al 30 de abril del 2000: Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria.**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser

distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Pérdidas acumuladas: La Ley de Régimen Tributario Interno, permite la compensación de la pérdida causada en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieron dentro de los cinco primeros periodos impositivos siguientes sin que exceda en cada periodo el 25% de dichas ganancias.

Ajustes por implementación NIIF: Se registran los ajustes resultantes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, a la fecha de transición.

F. IMPUESTO A LA RENTA:

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 22%, sobre su base imponible para el año 2014.

La base del cálculo durante el 2014 fue como sigue:

Utilidad contable:	1.397,61
Menos:	349,40
Amortización de Pérdida	1.048,20
Impuesto a la renta 22%	230,61
Saldo del Impuesto a la Renta mínimo	504,17
Menos:	734,78
Anticipo impuesto a la renta pagado	734,78
Saldo	0,00

G. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS:

Los saldos con relacionadas no tienen fecha de vencimiento definida, ni generan intereses y al cierre de cada ejercicio económico fueron:

Cuentas por Pagar:

Saldo al	Pagos/Cobros	Compensaciones y/o reembolsos	Saldo al
01/01/2014	realizados	s	31/12/2014
Adm. Prenel S.A.	7.699,95		7.699,95
Barbasell S.A.	850,18		850,18
Equidor S.A.	5.230,63		5.232,97
	13.780,78		13.783,10
	2,34		2,34

H. GASTOS DE ADMINISTRACION

Incluye principalmente pago de impuestos, mantenimientos, etc..

Ab. Priscilla Palau Gilbert
Gerente General

Sra. Gladys R. de Jaime
Contadora