

CREDIMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en USDólares)

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones con empleados derivadas de los planes de beneficios definidos post empleo, que son valorizadas en base al método de valoración actuarial de la unidad de crédito proyectada, y las propiedades, que se miden a su valor revaluado; que se incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

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

Los inventarios: Se valoran 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	
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Edificios	20
Otros activos	-
AÑOS	

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 USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

A: EFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del período está conformado de la siguiente manera:

Bancos	(1)	\$ 968.05
		\$ 968.05
		\$ 968.05

(1) Corresponde a los saldos que se mantienen en bancos locales

B. PROPIEDADES:

Edificios	\$ 177.750,24
Depreciación Acumulada	\$ -46.758,87
	\$ 130.991,37

C. INVERSIONES:

Membresías – Puerto Lucía Y.C.	\$ 15.300,00
	\$ 15.300,00

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Cuentas por Pagar – Proveedores	(1)	\$ 31.269,18
Acreedores Varios	(2)	\$ 100.573,68
Cuentas por Pagar Relacionadas	(3)	\$ 4.177,20
Pasivos Acumulados e Impto. Renta		\$ 0,07
		\$ 136.020,13

(1) Corresponde valor a pagar \$17.865,60 Administradora Prenel; \$7.320,43 Desimar, \$5.232,97 Equidor, \$850,18 Barbasett S.A.

(2) Valor de Ing. Ricardo Palau Jiménez

(3) Incluye principalmente US\$4.177,20 por pagar a la Cia. Relacionada Nelbacor S.A (Ver nota G)

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

E. PATRIMONIO:

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 obtuvieren 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. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUESTO A LA RENTA:

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía.

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:

Nelbacor S.A.			
Saldo al	01/01/2019	Pagos/Cobros	Compensaciones y/o reembolsos
3.708,52	3.708,52	468,68	
3.708,52		468,68	
			31/12/2019
			4.177,20
			4.177,20

H. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Incluye principalmente pago de impuestos, mantenimientos, etc.

Ab. Priscila Palau Gilbert
Gerente General

Sra. Gladys R. de Jaime
Contadora