

## **ADCONCORP (ADITIVOS PARA EL CONCRETO) S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

ADCONCORP S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 30 de marzo del año 2000. La actividad de la Compañía es Venta al por mayor de aditivos para el concreto. La compañía se encuentra ubicada en la Ciudadela Los Ceibos Calle 17 No. 202 y Av. Primera y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992111429001 y su dirección electrónica es wgonzalez0@gmail.com

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables están preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros se mencionan a continuación:

**EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-** Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2013, la Compañía considera como efectivo, una caja chica que se la utiliza para pagos menores de la Compañía.

**ACTIVOS FIJOS .-** Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes :

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20,00%

**RESERVA LEGAL .-** La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuída a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Participación de los trabajadores en las utilidades.-** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el presente ejercicio (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

**Reconocimiento de Ingreso.-** La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por venta al por mayor de aditivos para el concreto.

**Gastos de Operación.-** Son reconocidos en forma mensual en base al devengado, los mismos que están en función al servicio de venta al por mayor de aditivos para el concreto y mantenimientos varios de la Compañía.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente

	2012	2013
Caja – bancos	4.536,00	13.420,50

**Caja.-** Al 31 de diciembre del 2013, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía y principalmente saldos que se mantienen en la cuenta corriente con una institución financiera local.

### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del año 2013 el detalle es el siguiente

	2012	2013
Cientes locales no relacionados	41.543,97	81.398,76
Impuestos Iva	186,38	2.669,73
Impuestos Renta	5.367,93	8.533,27

**Total**

**47.098,28 92.601,76**

**Clientes locales no relacionados.-** al 31 de diciembre del 2013, corresponde a valores por cobrar que se originan por la venta de aditivos para el concreto, que no generan intereses y tienen fecha de vencimiento de 30 días.

**Impuestos Renta.-** Al 31 de diciembre del 2013, corresponde principalmente a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas por la venta de aditivos para el concreto, los mismos que de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto del cual fue objeto la retención o sus anticipos de períodos futuros.

**Impuestos Iva.-** Al 31 de diciembre del 2013, corresponde al crédito tributario generado por las compras generadas al 31 de diciembre.

#### **5.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En la Sección 17 de NIIF para Pymes, se establece el reconocimiento de propiedades, planta y equipos, al 31 de diciembre del año 2013, el movimiento es como sigue

	2012	2013
Equipos de Computación	4.995,18	4.995,18
Vehículos	1,00	23.205,35
Subtotales	4.996,18	28.200,53
Depreciación Acumulada	( 1.648,41)	( 6.004,11)
Total	3.347,77	22.196,42

**Equipos de Computación .-** Corresponden a equipos que están registrados a valor del mercado, que se adquirieron para realizar las las operaciones de la Compañía.

**Vehículos .-** corresponde a compra de vehículos registrados a valor del mercado que se adquirieron para las operaciones de la Compañía.

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del año 2013, el detalle es el siguiente :

	2012	2013
Cuentas por Pagar proveedores no relacionados locales	8.215,60	59.250,44
Otras cuentas por pagar IESS	315,03	315,03

Otras cuentas por pagar SRI	443,49	570,46
Impuesto a la Renta del ejercicio	5.578,66	9.363,45
Participación de Trabajadores	4.280,30	7.510,79
Provisiones de beneficios sociales	2.021,24	2.559,74
Total	20.854,32	79.569,91

Cuentas por pagar.- incluye principalmente las cuentas por pagar a proveedores locales no relacionados así como también Cuentas por Pagar al Sri e less al 31 de diciembre de 2013.

#### **7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2013, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

González Gómez Walter José	799,92 (99.99 % )
González de la Rosa Walter	0,08 ( 0.01 % )
Total capital social	800,00 (100 %)

**Pago de dividendos.**- El 25 de marzo del 2014, mediante Acta de Junta General de Accionistas se autorizó el pago de dividendos por \$ 33.197,70 correspondiente a los resultados del año 2013

#### **8.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

	2012	2013
Administrativos	92.228,89	180.425,14
Depreciación de activos	1.648,41	4.355,70
Total gastos administrativos	93.877,30	184.780,84

Al 31 de diciembre del 2013, incluye \$ 35.745,18 de gastos por servicios y \$ 73.386,74 por adquisición de otros bienes .

#### **9.- IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto por impuesto a la renta causado por los año terminado al 31 de diciembre del 2013 se determina como sigue:

	2012	2013
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación		
De trabajadores en las utilidades	28.535,32	50.071,94
Menos		
15% Participación de trabajadores en las utilidades	4.280,30	7.510,79
Base imponible	24.255,02	42.561,15
22% impuesto a la renta	5.578,66	9.363,45
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	5.367,93	8.533,57
Saldo por pagar de impuesto a la renta	210,73	829,88

#### 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe ( 25 de marzo del 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Firma del Representante Legal  
Nombre: González Gómez Walter  
CI. 0905490934



Firma del Contador  
Nombre: Pineda Cuenca Flor María  
RUC 0915836209001