

ADILETA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

ADILETA S.A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 19 de Noviembre del 2002 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el registro mercantil el 17 de Enero del 2003.

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital social es de US\$ 800.00, compuesto de ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse al asesoramiento técnico administrativo a toda clase de empresas.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2019, los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$ 3.908,26 el resultado del año representa una perdida de US\$ 241,32.

Moneda funcional.-

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.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento

- a) Activos Finales**
- El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios financieros en resultados, prestamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos para la venta. Los invenarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.
- b) Activos Finales**
- El costo se determina por el método promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.
- c) Inventarios**
- Los invenarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.
- d) Propiedades, planta y equipos**
- Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del imuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Contables de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transacción se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento fiscal.
- Los Activos rellados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan.

ADILETA S. A.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2019

Original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos al efectivo.

Efectivo y equivalente al efectivo

Bases de presentación:

(Continuación)

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios financieros en resultados, prestamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos para la venta. Los invenarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

El costo se determina por el método promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

Los invenarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta, otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del imuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Contables de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transacción se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento fiscal.

Los Activos rellados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan.

ADILETA S. A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2019

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables
(Continuación...)

Propiedades, plantas y equipos

Concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran.

e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos

(O vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de

Impuesto del 25% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Las perdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Las perdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, solo podrá ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de acreedor, solo podrá ser capitalizadas en la parte que exceda al saldo

provenientes de la adopción por primera vez NIIF, que generaron un saldo en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados

en la cuenta Resultados Acumulados, y que se registran en el patrimonio (NIIF para las PyMes), en lo que corresponde, a que se registran en el patrimonio

internaacional de información Financiera NIIF completas y de la Norma Interanacionales de información Financiera NIIF completas y de las Normas

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas

1) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores

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 absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

Provisones

(Continuación...)

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Notas Explanatorias a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2019

ADILETA S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables (Continuación...)

m) Resultados del ejercicio

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía al 31 de diciembre del 2019 dispone de una cuenta corriente de Banco Local, en donde se efectúa los depósitos de los servicios y pagos a proveedores.

Bancos Locales	Año 2019	Año 2018
Banco Internacional Cta. Cte. #1550600169	US\$ 1.260,54	US\$ 1.501,86
TOTAL GENERAL EN BANCO	US\$ 1.260,54	US\$ 1.501,86

Nota No. 4 Activos Financieros

Otras Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	Año 2019	Año 2018
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas del exterior	US\$ 66.214,31	US\$ 66.214,31
TOTAL	US\$ 66.214,31	US\$ 66.214,31

Otras Cuentas por Cobrar

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

Patrimonio	Año 2019	Año 2018	US\$ 800,00	US\$ 6,103,68	US\$ 55,690,55	US\$ 55,090,15	US\$ 241,32	US\$ 600,40	US\$ 62,352,91	US\$ 62,594,23	Total
Capital Social											Ganancias (Perdidas) del Ejercicio
Reserva Legal											Ganancias Acumuladas
Capital Social	US\$ 800,00	US\$ 800,00	US\$ 6,103,68	US\$ 55,690,55	US\$ 55,090,15	US\$ 241,32	US\$ 600,40	US\$ 62,352,91	US\$ 62,594,23		

En el ejercicio económico del año 2019 generó una perdida de US\$ 241,32

Ganancias (Perdidas)

55,690,55

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos anteriores, al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta registra una utilidad de US\$

Resultados Acumulados - Ganancias (Perdidas Acumuladas)

el saldo al 31 de diciembre del 2019 es de US\$ 6,103,68.

Reserva Legal: La empresa ha efectuado la reserva legal sobre la utilidad anual,

quedando un total de US\$ 800,00.

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2019 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una,

Nota No. 6. Patrimonio:

Proveedores	Año 2019	Año 2018	US\$ 0,00	US\$ 0,00	relacionados locales	US\$ 5,168,80	US\$ 5,168,80	OTROS	US\$ 5,168,80	US\$ 5,168,80	TOTAL

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, contratistas y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

Nota No. 5. Cuentas y Documentos por Pagar

Año terminado al 31 de diciembre del 2019
Notas Explícitas a los Estados Financieros

ADILETA S. A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

Nota No. 7. Egresos

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, al 31 de diciembre del 2019 por US\$ 183,91.

	Año 2019	Año 2018
Gastos Administrativos	US\$ 183,91	US\$ 424.78
TOTAL ➔	US\$ 183,91	US\$ 424.78

OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 57,41

	Año 2019	Año 2018
Otros Gastos	US\$ 57,41	US\$ 10.71
Total ➔	US\$ 57,41	US\$ 10.71


ING. JUAN XAVIER MEDINA MANRIQUE
GERENTE GENERAL


ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO
CONTADORA
REG. # 0.4495