

**ADCADVI S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES**

**ADCADVI S.A.**- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en noviembre 16 de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 22 de ese mismo año. Su actividad principal es la venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan, los productos alimenticios, entre otros (en el año 2017, la actividad principal fue la administración de sociedades nacionales o extranjeras). Su oficina administrativa está ubicada en Guayaquil, Provincia del Guayas, en Baquerizo Moreno No. 1112 y Francisco de Paula Ycaza. Actualmente, dispone de un local denominado "SUPERMAYOR" ubicado en La Troncal - Ecuador en Andrés F. Córdova s/n y 24 de Mayo. Tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992388730001.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Moneda funcional.**- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Activos y pasivos financieros.**- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación bancaria. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo al momento de la negociación de la Venta de los productos y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de los bienes y de los servicios recibidos, que son utilizados en el proceso operativo.

Las NIIF para PYMES requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. La Administración de la Compañía considera que no está expuesta a los mencionados riesgos, en razón que su objetivo es la prestación de servicios administrativos especializados a una compañía relacionada, cuya última facturación fue

realizada en el año 2015.

**Existencias.-** Están registrados al costo promedio que no excede el valor neto de realización. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir serían registradas en el resultado integral del ejercicio en que se produzcan.

**Activo y pasivo por impuestos corrientes.-** Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensualmente; así como provisionadas al cierre del ejercicio como es el caso del impuesto a la renta de la Compañía.

**Activos fijos, neto.-** Están registradas al costo de adquisición. Los mantenimientos y reparaciones menores son reconocidos como gastos según sean incurridos. La vida útil y el método de depreciación son revisados periódicamente para asegurar su consistencia con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia son capitalizados, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros. 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 fijos son las siguientes:

| <b>Activos</b>         | <b>Tasas</b>  |
|------------------------|---------------|
| Maquinaria             | 10%           |
| Instalaciones          | 10%           |
| Muebles y enseres      | 10%           |
| Equipos de computación | 10% al 33.33% |

**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 distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reserva facultativa.-** La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

**Reconocimiento de costos y gastos.-** El costo de ventas es registrado en los resultados del ejercicio cuando los bienes son proporcionados, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos son registrados en el período en los cuales están relacionados y son reconocidos en los resultados mediante el método del devengado, independientemente del momento en que sean pagados.

**Impuesto a la renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva

será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al SRI.

### **3. CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2018, corresponden principalmente a saldo en cuenta corriente en un banco local por US\$, 11,179 (US\$, 78,582 al 31 de diciembre de 2017), que está disponible a la vista y sobre el cual no existen restricciones que limiten su uso.

### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, representa principalmente cuenta por cobrar a Olexport S.A. (Una compañía relacionada) por US\$. 290,000 y por US\$. 310,000 respectivamente, por facturación de honorarios consistentes en asesoría financiera, administrativa y legal, facturada en el año 2015 por un importe original de US\$. 450,000.

### **5. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a mercaderías o bienes de consumo humano entre los cuales se encuentran productos alimenticios frescos y congelados; así como también, artículos de higiene y limpieza.

### **6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, representa Impuesto al Valor Agregado - IVA por US\$. 124,095 y US\$. 110,134 respectivamente.

Mediante Resolución No. 109012017RDEV180603 de octubre 13 de 2017, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió a favor de la Compañía una Nota de Crédito Desmaterializada (NCD) por US\$. 74,947 en concepto de devolución de retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado (IVA) correspondiente al período: junio de 2012 a agosto de 2014. La mencionada NCD fue adquirida por igual importe por Devies Corp S.A. (Una compañía relacionada), recibiendo la Compañía la correspondiente acreditación en su cuenta bancaria en noviembre 29 y diciembre 20 de 2017.

### **7. ACTIVOS FIJOS, NETO**

Al 31 de diciembre de 2018, un detalle es el siguiente:

|                               | (Dólares)      |
|-------------------------------|----------------|
| Muebles y enseres             | 22,359         |
| Instalaciones                 | 15,861         |
| Equipos de computación        | <u>8,100</u>   |
| Subtotal                      | 46,320         |
| Menos: Depreciación acumulada | <u>(4,069)</u> |

|       |               |
|-------|---------------|
| Total | <u>42,251</u> |
|-------|---------------|

En el año 2018, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
|                                    | (Dólares)       |
| Saldo Inicial, neto                | 0               |
| Más: Adiciones                     | 46,320          |
| Menos: Cargo anual de depreciación | <u>( 4,069)</u> |
| Saldo Final, neto                  | <u>42,251</u>   |

#### 8. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018, representa principalmente bienes, tales como, generadores de energía eléctrica, exhibidor y equipos de enfriamiento; así como también, cámaras de seguridad, extractores de aire, entre otros.

#### 9. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente saldos pendientes de liquidar de su principal proveedor Devies Corp. S.A. (compañía relacionada) por US\$. 149,259, los cuales no generan intereses y vencen entre 30 a 45 días plazo.

#### 10. **PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde principalmente saldos por pagar por US\$. 100,285 correspondiente a préstamo entregado a Devies Corp. S.A., con tasa de interés del 8.95% anual, pagaderos mensualmente a 48 meses plazo, con vencimiento en julio 26 de 2022.

#### 11. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, está representado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad de los señores Carlos Delgado Villacís (50%) y César Delgado Villacís (50%), ambos de nacionalidad ecuatoriana. A esas fechas el capital autorizado de la Compañía es de US\$. 20,000.

#### 12. **VENTAS, NETAS**

En el año 2018, un detalle de ventas netas es el siguiente:

|                     |                |
|---------------------|----------------|
|                     | (Dólares)      |
| Venta tarifa 12%    | 348,936        |
| Ventas tarifa 0%    | <u>316,477</u> |
| Subtotal            | 665,413        |
| Menos: Devoluciones | <u>(7,006)</u> |
| Total               | <u>658,407</u> |

**13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

En los años 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

|  | <u>2018</u>    | <u>2017</u>   |
|--|----------------|---------------|
|  | (Dólares)      |               |
| Gastos de personal                     | 42,875         | 5,837         |
| Gastos generales                       | 22,504         | 1,025         |
| Mantenimiento y reparaciones           | 19,296         | 0             |
| Arriendos                              | 16,000         | 0             |
| Depreciaciones                         | <u>4,069</u>   | <u>0</u>      |
| <br>                                   |                |               |
| Honorarios profesionales               | 3,345          | 2,360         |
| Asesorías y consultorías               | 3,064          | 9,508         |
| Indemnización por despido intempestivo | 0              | 18,322        |
| Otros                                  | <u>6,394</u>   | <u>995</u>    |
| Total                                  | <u>117,547</u> | <u>38,047</u> |

**Gastos de personal e indemnización por despido intempestivo.** - En el año 2018, debido al cambio de objeto social de la Compañía, el gasto de personal aumento. En el año 2018, la Compañía culmina con 8 trabajadores. En el año 2017, corresponde a liquidación por despido intempestivo de 2 empleados, indemnizados en febrero 1 de 2017. En el año 2017, la Compañía culmina con 1 trabajador.

**13. IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

|   | <u>2018</u>     | <u>2017</u>     |
|---|-----------------|-----------------|
|   | (Dólares)       |                 |
| Pérdida antes de impuestos a la renta       | (77,330)        | (38,085)        |
| Más: Gastos no deducibles                   | <u>3,436</u>    | <u>857</u>      |
| Base de cálculo para el impuesto a la renta | <u>(73,894)</u> | <u>(37,228)</u> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>          | <u>0</u>        | <u>0</u>        |

Al 31 de diciembre de 2018, las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los ejercicios 2015 al 2017 no han sido revisadas por las autoridades fiscales. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

**14. PERDIDA POR ACCION**

La pérdida por acción ha sido calculada dividiendo la pérdida del ejercicio atribuible a los

accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2018 y de 2017.

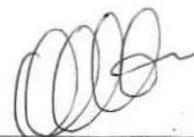
**15. COMPROMISOS**

**Contrato de arrendamiento.**- En febrero 1 de 2018, la Compañía suscribió contrato con la señorita Lourdes Cumbe González, con el objeto de arrendar un bien inmueble ubicado en la calle Andrés F. Córdova y 24 de mayo, de la ciudad La Troncal, Provincial del Cañar, cuya superficie es de 216,07 mtrs<sup>2</sup>. El plazo del contrato de arrendamiento es de 5 años que comenzarán a regir desde marzo 1 de 2018. Las cuotas mensuales por concepto de canon de arrendamiento son de US\$. 1,600. En el año 2018, los desembolsos por concepto de arrendamiento es de US\$. 16,000.



---

**Ing. Paola Mendoza Hidalgo**  
Contador  
ADCADVI S.A



---

**Sr. Carlos Delgado Villacis**  
Representante Légal  
ADCADVI S.A