

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ADMICORPORACION S.A.

ADMICORPORACION S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	6
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los estados financieros	10	7
Detalle de Estados Financieros		8
<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19
Anexo 1 Estado de Situación Financiera		9-10
Anexo 2 Estado de Resultado Integral		11
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo		12

ADMICORPORACION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADMICORPORACION S.A. Es una Compañía Anónima constituida el 28 de enero del 2005 en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Cdla. Quisquis Calle Av. Vehicular Solar 7 y Costanera Mz 56.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con las actividades de servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automotores tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía tiene dos personas trabajando en administrativo, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades y del personal operativo y administrativo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Los estados financieros de ADMICORPORACION S.A., al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2019. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para Pymes.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros de ADMICORPORACION S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral D², de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2019 se produjo impuesto causado de \$ 852,72 menos retenciones que le han sido efectuadas de \$ 810,10 el impuesto a pagar es de \$ 42,62

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos serán reconocidos por el sistema del devengado.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y

proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2019.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2019, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2019, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2019.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31 del 2019 (en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	2.869,50
Inversiones temporales	0,00
Sobregiro bancario	0,00
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u><u>2.869,50</u></u>

IMPUESTOS³

Diciembre 31 del 2019
(en miles de U.S. dólares)

<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Crédito Tributario de Rta.	<u>1.042,01</u>
Total	<u>1.042,01</u>
 <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Impuesto a la renta causado	852,72
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>810,10</u>
Total	<u>42,62</u>

^N **Impuesto a la renta reconocida en los resultados** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Diciembre 31 del 2019
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	4.012,80
Otras deducciones (15% Participación de trabajadores)	601,92
Impuesto a la renta causado	852,72
Anticipo calculado (2)	0,00
Reserva Legal	255,82
Ant. Ret. Fte.	<u>0,00</u>
Total	<u>2.302,34</u>

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

Diciembre 31 del 2019
(en miles de U.S. dólares)

Capital social	1.000,00
Reserva Legal	2.908,73
Resultado Anterior	17.342,25
Resultado actual	<u>2.302,34</u>
Total	<u>23.553,32</u>

7.4 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal a la fecha es de \$ 2.908,72

Utilidades retenidas - Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía ADMICORPORACION S.A. si Tiene Utilidades Retenidas de Ejercicios anteriores por el valor de \$ 17.342,25

Utilidad del Ejercicio.- La empresa AMICORPORACION S.A. Presenta Utilidades de valor \$ 2.302,34

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

Diciembre 31 del 2019
(en miles de U.S. dólares)

Ingresos provenientes de la venta de bienes	43.894,50
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>0,00</u>
Total	<u>43.894,50</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

Diciembre 31 del 2019
(en miles de U.S. dólares)

Costo de ventas	15.443,13
Gastos de ventas	13.967,96
Gastos de administración	10.470,61
Otros gastos	<u>0,00</u>
Total	<u>39.881,70</u>

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Febrero 21 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el Marzo 6 del 2020. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

ADMICORPORACION S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2018

Contenido

Página

Estado de situación financiera – Anexo. 1.	9-10
Estado de Resultado Integral – Anexo. 2.	11
Estado de flujos de efectivo – Anexo. 3.	12

Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ADMICORPORACION S.A.**ANEXO. 1.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		2.869,50
Cuentas y documentos por cobrar		14.702,83
Inventarios		0,00
Pagos Anticipados		0,00
Inventario		0,00
Crédito Tributario de Rta.		1.042,01
Total Activos Corrientes		<u>18.614,34</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		0,00
Muebles y enseres		1.580,00
Maquinaria, equipo e instalaciones		27.270,00
Equipos de computación y software		550,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		
Otras propiedades, planta y equipo		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-18.699,38
Activos Intangibles		<u>0,00</u>
Total Activos No Corrientes		10.700,62
ACTIVOS DIFERIDOS		
Otros activos diferidos		<u>1.501,50</u>
Total Activos diferidos		1.501,50
TOTAL ACTIVOS		<u><u>30.816,46</u></u>

ADMICORPORACION S.A.

ANEXO. 1.

Diciembre 31,

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas 2019

(en miles de U.S. dólares)

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales	363,49
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales	192,58
Dividendos por pagar	6.062,53
Impuesto por pagar	42,62
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	601,92

Total pasivos corrientes

7.263,14

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos a accionistas	00,00
-------------------------	-------

TOTAL PASIVOS

7.263,14

PATRIMONIO:

Capital social	1.000,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	0,00
Reserva legal	2.908,73
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	17.342,25
(-) Pérdida del ejercicio	
Utilidades del ejercicio	2.302,34

Total patrimonio

23.553,32

TOTAL

30.816,46

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		43.894,50
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>0.00</u>
Total Ingresos		<u>43.894,50</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costos de ventas		15.443,13
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		8.364,00
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		363,67
Aporte a la Seguridad Social		1.712,95
Gasto por Depreciaciones		0,00
Promoción y Publicidad		0,00
Transporte		0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		0,00
Gastos de Viaje		0,00
Depreciación		2.940,00
Arrendamientos Operativos		0,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		0,00
Mantenimiento y Reparaciones		0,00
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros		0,00
Operaciones de regalías, servicios		11.027,96
Servicios Públicos		0,00
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		0,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>39.881,70</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>4.012,80</u>
(15%) Participación a Trabajadores		601,92
UTILIDAD DESPUES DEL 15% TRABAJ.		3.410,88
(+) Gastos no deducibles		465,12
UTILIDAD BRUTA		3.876,00
Impuesto Causado		852,72
Reserva Legal		255,82
UTILIDAD LIQUIDA		2.302,34

ADMICORPORACION S.A.

Alternativa 1 - Método Directo

ANEXO. 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
		(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		43.084,40
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-15.443,13
Pagos y por cuentas de los empleados		-13.745,48
Otros Pagos por actividades de Operacion		-11.027,96
Impuestos a las ganancias pagados		-35,95
Otras salidas de dinero		2.000,00
Dividendos pagados		<u>-6.000,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-1.168,12
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros		0,00
Otras entradas (salidas) del efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		<u>0,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes		4.037,62
Saldos al comienzo del año		4.037,62
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>2.869,50</u>