

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

NIC 1.138(a)

1. Información General

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el seis de febrero de mil novecientos setenta y seis, ante el señor Doctor Manuel Veintimilla Ortega, Notario Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el trece de mayo del mismo año, bajo el número trescientos sesenta y dos, Tomo ciento siete, Resolución número RL-1289 de la Superintendencia de Compañías, de marzo dieciocho de mil novecientos setenta y seis.

La compañía será identificada bajo sus siglas ADICO CIA. LTDA.; su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

El objeto social de la compañía, es el siguiente:

- a) Teneduría de libros, Auditoría y Contabilidad Mercantil e Industrial;
- b) Trámites en asuntos tributarios, incluso contenciosos ante el Tribunal Fiscal, Elaboración de Sistemas, Formularios, Registros y Métodos de Control Empresarial y su Comercialización, es decir, La Contaduría Pública en general;
- c) Todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para cumplir el objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Aplicación de NIIF 1

Los estados financieros de Adico Cía. Ltda. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2010 fueron los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas). La empresa ha aplicado la NIIF 1 al preparar sus primeros y subsiguientes estados financieros.

La fecha de transición de Adico Cía. Ltda., fue el 1 de enero de 2009. La empresa ha preparado su balance bajo NIIF inicial a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF completas, fue el 1 de enero de 2010.

2.2 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2014 y 2013; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- La propiedad, planta y equipo está al valor de revalorizado menos la depreciación acumulada;
- Provisión Jubilación Patronal; y,
- Provisión Desahucio;

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía.

(a) Instrumentos financieros

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo NIC 7.46

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en cuenta corriente o de ahorros en entidades de crédito y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, en caso de existir sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

NIIF 9.4

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía al 31 de diciembre del 2014, no realizó la provisión debido a que no existe cartera vencida; no existe saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables para este periodo.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

En la medición posterior a la adquisición, y aplicando la NIC 16 Adico Cía. Ltda. optó por el Modelo de costo: El activo se registra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad, no para ser vendidos. Los elementos de propiedades, planta y equipo se registrarán como activo cuando sea probable la obtención de beneficios económicos derivados del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

El reconocimiento inicial del activo se realizó atendiendo al costo, que incluye todos los costos necesarios para su puesta a punto para el uso al que está destinado. Si el pago se aplaza, se registran intereses.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocerá en resultados.

La depreciación se calcula de acuerdo al tiempo de vida útil sin valor residual; la Administración no consideró necesario realizar un ajuste por revaluación u otro concepto:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Se revisa todos los activos para determinar cualquier indicador de que un activo puede estar deteriorado (su valor en libros puede estar en exceso de su precio neto de venta y su valor en uso). Por lo que su valor se reduce hasta su importe recuperable.

En el año 2014 el movimiento del activo fijo, se muestra en el cuadro siguiente:

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldo al	Compras	Bajas	Saldo al
	31/12/2013	Aumentos	Disminuciones	31/12/2014
No Depreciable				
Biblioteca Gerencia General	3.835,00	-	-	3.835,00
Biblioteca Operaciones	3.600,00	-	-	3.600,00
Suman:	7.435,00	-	-	7.435,00
Depreciable				
Muebles y enseres	44.347,73	399,07	-	44.746,80
Muebles y enseres Reavalúo	1.352,02	-	-	1.352,02
Equipo de oficina	460,00	1.456,43	-	1.916,43
Equipo de computación	26.660,18	2.977,11	-	29.637,29
Software	-	2.400,00	-	2.400,00
Suman:	72.819,93	7.232,61	-	80.052,54
<> Depreciación acumulada	36.103,69			37.758,34
Suman:	36.716,24			42.294,20
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	44.151,24			49.729,20

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disposición de efectivo.

Costos por intereses

Los intereses y otros costes, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registran en las cuentas del gasto.

Beneficios a los empleados - NIC 19

1. CARACTERÍSTICAS CONSIDERADAS

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

2. CARACTERÍSTICAS DEL MÉTODO ACTUARIAL

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a los empleados que superan los diez años de servicio en la empresa a la fecha del balance en lo que respecta a la jubilación patronal. Para la provisión por desahucio se considera a todo el personal vigente al cierre del período.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, en el ejercicio fiscal por este concepto se registran US\$. 2.415.82; valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2014.

Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2014 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La Compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US. \$. 3.478.13.

Capital social

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Dej

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación". Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Adico Cía. Ltda., reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la empresa, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Ventas de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

Gastos

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECIVO

	Saldo al 31/12/14	Saldo al 31/12/2013
Caja		
Caja chica	140,00	140,00
Suman:	140,00	140,00
Bancos		
Produbanco Cta. Cte. No.22381	2.922,11	3.311,57
Produbanco Cta. de ahorros 11007009574	6.594,04	7.034,54
Suman:	9.516,15	10.346,11
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9.656,15	10.486,11

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

	Saldo al	Saldo al
	31/12/14	31/12/2013
Contabilidad		
Ana María Ojeda	352,00	
Suman:	352,00	-
Auditoría Externa		
Inmobiliaria Inmevida S.A.	660,00	-
Orellana Promotora de Inversiones S.A.	352,00	-
Tecpecuador S.A.	-	5.283,20
Delta Air Lines	-	1.422,40
Flores Equinocciales S.A.	445,90	445,90
Telalca S.A.	853,44	853,44
Floricultura Josarflor S.A.	539,00	-
Unipal	-	3.405,60
Construcciones y Prestaciones Petroleras	2.641,60	5.283,20
Pardaliservices S.A.	914,40	5.283,20
Suman:	6.406,34	21.976,94
Asesoría		
Fundiec	-	588,00
Construcciones y Prestaciones Petroleras	-	670,56
Accival	67,20	880,00
Comintrac S.A.	-	304,80
Techint	-	330,00
Suman:	67,20	2.773,36
<> Provisión cuentas incobrables	-	-417,64
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		
COMERCIALES, NETO (A)	6.825,54	24.332,66

(A) Saldos de facturas pendientes; que serán compensados en los meses siguientes.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

5. PAGOS ANTICIPADOS

	Saldo al	Saldo al
	31/12/2014	31/12/2013
Impuestos anticipados		
Retenciones año 2008	-	514,38
IVA en compras		
Adquis/pagos gravado IVA con derecho crédito	423,33	317,85
Adq. Locales activ. Fijos con IVA con derecho	126,85	121,37
Retenciones IVA		
70% Retención del IVA	484,59	2.072,78
100% Retención del IVA	120,60	120,60
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		
Servicio entre Sociedades	-	3.789,21
Otras aplicables 1%	16,04	21,10
Otras aplicables 2%	4.128,40	-
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	5.299,81	6.957,29

6. ANTICIPOS POR COBRAR

		Saldo al	Saldo al
		31/12/2014	31/12/2013
Anticipo Proveedores varios	(B)	150,00	313,24
Anticipo Administración Sistemas	(C)	746,59	-
Anticipo Jubilación Patronal	(D)	8.684,47	-
TOTAL ANTICIPOS POR COBRAR		9.581,06	313,24

- (B)** Valor entregado para la atención al personal de la compañía, mismo que será documentado en el mes de enero del 2015.
- (C)** Valor que ha sido entregado al Ing. Diego Maldonado, por los siguientes conceptos: US\$ 395,00 por la adquisición de licencias de Microsoft; US\$ 351,59, por varios trabajos realizados.
- (D)** Valor entregado al Dr. Julio César Maldonado, por concepto de Jubilación Patronal mismo que será aplicado en el año 2015 al respectivo gasto.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Cuentas de reembolso	(E)	374,26	667,40
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		374,26	667,40

- (E) Valor pendiente de cobro a la compañía Pardaliseservices S.A., por concepto de reembolso por los pasajes aéreos para la revisión en el Campo Libertador

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
No Depreciable			
Biblioteca Gerencia General		3.835,00	3.835,00
Biblioteca Operaciones		3.600,00	3.600,00
Suman:		7.435,00	7.435,00
Depreciable			
Muebles y enseres		44.746,80	44.347,73
Muebles y enseres reavalúo		1.352,02	1.352,02
Equipo de oficina		1.916,43	460,00
Equipo de computación		29.637,29	26.660,18
Software y programas		2.400,00	-
Suman:	(F)	80.052,54	72.819,93
<> Depreciación acumulada	(G)	-37.758,34	-36.103,69
Suman:		-37.758,34	-36.103,69
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO		49.729,20	44.151,24

- (F) Los activos fijos se encuentran conciliados acorde a la naturaleza del bien adquirido.

- (G) Depreciación realizada según lo estipulado en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 25 numeral 6 literal a), que dice:

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Depreciaciones de activos fijos

Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, en base de los siguientes porcentajes máximo:

- i. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ii. Equipos de cómputo y software 33% anual.

Para la aplicación de las NIIF, la Administración de la Compañía realizó un Avalúo a Valor Razonable de los activos fijos registrando en el activo (muebles y enseres) y patrimonio (superávit por revaluación) el valor de US\$. 1.352,02 según el análisis realizado en base al informe emitido por el Lcdo. Mario Calahorrano Camino, Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	Saldo al	Saldo al
	31/12/2014	31/12/2013
Corporación la Favorita	-	52,20
Miriam Carrión	213,34	-
Megadatos S.A.	35,82	-
Super Paco	-	0,64
Supermaxi	-	346,66
Farcomed S.A.	87,89	34,38
Mundo Digital	917,46	-
Motes de la Cordero	-	3,20
Gladys Peñafiel	-	3,35
Cartimex	-	626,00
Neoembassy	-	126,39
Empresa Electrica Quito S.A.	-	78,21
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT	167,03	71,06
Distrito Metropolitano de Quito	-	1.121,50
Almacénes De Pratti	-	149,29
Moderna Express	-	2,65
El Rosado	-	315,19
Mario Alobuela	-	45,00
STK Iluminación	-	56,73
Evelin Gavilanes	-	23,35
Hotel Howard Johnson	42,70	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1.464,24	3.055,80

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

10. GASTOS ACUMULADOS

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Nómina empleados	452,76	5.434,02
Liquidaciones empleados	-	604,50
Aporte Individual IESS	481,44	572,68
Aporte Patronal IESS	618,99	744,21
Préstamos Quirografarios	-	87,85
Préstamos Hipotecarios	167,45	173,52
Fondos de Reserva	-	339,45
Décimo tercer sueldo	424,55	735,41
Décimo cuarto sueldo	935,00	1.391,03
15% Participación trabajadores	2.415,82	2.506,96
TOTAL GASTOS ACUMULADOS	5.496,01	12.589,63

11. IMPUESTOS POR PAGAR

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Retenciones en la Fuente		
Honorarios Profesionales	200,00	150,00
Predomina el Intelecto	16,67	10,00
Transferencia de Bienes Muebles	17,40	-
Servicio entre Sociedades	-	0,80
Arrendamiento de Inmuebles	64,00	56,00
Otras aplicables 1%	-	2,69
Otras aplicables 2%	3,33	0,88
Retenciones en la Fuente del IVA		
30% Retenciones del IVA	3,78	0,92
70% Retenciones del IVA	5,74	3,70
100% Retenciones del IVA	361,01	279,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA		
12% IVA en Ventas	1.952,88	3.753,72
Impuesto a la Renta	3.478,13	4.261,84
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	6.102,94	8.519,55

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Dr. Julio César Maldonado		-	4.602,59
Otras cuentas por pagar	(H)	53,32	-
Cuentas por pagar reembolso	(I)	187,13	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		240,45	4.602,59

(H) Valores que se cerrarán con la liquidación de caja chica en el mes de enero del 2015.

(I) Valor pendiente de cancelar a la compañía Euroviajes por la venta de pasajes aéreos.

13. JUBILACION E INDEMINIZACION PATRONAL

		Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Jubilación Patronal		8.916,27	9.300,00
Desahucio		2.514,13	2.335,04
TOTAL JUBILACION E INDEMINIZACION PATRONAL		11.430,40	11.635,04

La Administración de la Compañía, realiza el registro de la provisión para Jubilación Patronal, en base al Estudio Actuarial realizado por el Econ. Actuario, Edgar Santamaría.

14. CAPITAL SOCIAL

		Saldo al 31/12/2014
CPA. Ana Maldonado Haro		13,28
Dr. CPA. Julio César Maldonado Haro		480,00
Dra. CPA. Catalina Maldonado Villacis		306,72
TOTAL CAPITAL SOCIAL		800,00

El capital social está dividido en 20.000 participaciones de US. \$. 0,04 cada una.

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

15. RESERVAS

	Saldo al	Saldo al
RESERVAS	31/12/2014	31/12/2013
Reserva legal	3.427,99	2.915,67
Reserva facultativa	34.756,08	25.309,04
Reserva de capital	8.168,73	8.168,73
Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	1.352,02	1.352,02
Resultados acumulados por adopción 1ra. vez NIIF	-1.984,38	-1.984,38
TOTAL RESERVAS	45.720,44	35.761,08

16. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

Adico Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, arroja una utilidad neta de US \$. 10.211.54; luego de la determinación del impuesto a la renta y participación trabajadores.

17. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Saldo al
	31/12/2014
Utilidad del ejercicio	16.105,49
15% Participación trabajadores	2.415,82
Gastos no deducibles	2.120,01
Utilidad Gravable	15.809,68
22% Impuesto a la Renta Causado	3.478,13
Retenciones en la fuente año 2014	4.144,44
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-666,31

Adico-Audidores y Contadores Independientes C. Ltda.

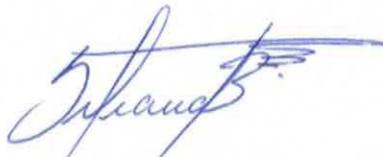
Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2014 y 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

18. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo al criterio de la Administración de la Compañía, luego del cierre del ejercicio fiscal 2014, y hasta la fecha de presentación de los estados financieros, notas y anexos, no se produjeron eventos o acontecimientos que en su opinión, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período en diciembre 31 del 2014. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período.

Legalizado por:

CSG



Ing. CPA. Silvana Benalcázar B.,
REPRESENTANTE LEGAL,
CI. 1715493043.



Ing. Evelin Gavilanes
CONTADORA,
RUC. 1721557070001,
Reg. CPA.17-3949

Quito DM., marzo 12, 2015.