

ADMICON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía ADMICON S.A. tiene como actividad principal el Asesoramiento Financiero según el registro que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de RUC 0992552441001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en las calles Colon 229 y Pedro Carbo.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Banco Internacional	2.445,57
Total	2.445,57

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	3.810,15
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-
Total	3.810,15

Nota 4.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCION	M UEBLES Y ENSERES	COM PUTACION	TOTAL
01-Ene-12	757,76	1.608,64	2.366,40
Revaluación	-	-	-
Adiciones	1.579,99	1.468,83	3.048,82
Retiros /Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
31-Dic-12	2.337,75	3.077,47	5.415,22
			-
Retiros /Ventas	-	-	-
(-) Depreciación acum.	(295,02)	(1.227,63)	(1.522,65)
31-Dic-12	(295,02)	(1.227,63)	(1.522,65)
Neto en Libros	2.042,73	1.849,84	3.892,57

Nota 5.- Crédito Tributario IVA

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Adquisiciones	766,01
Crédito Tributario por Retenciones IVA	-
Total	766,01

Nota 6.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años Anteriores	77,34
Crédito Tributario Ejercicio Actual	1.090,01
Total	77,34

Nota 7.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos a Accionistas	2.690,88
Total	2.690,88

Nota 8.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras Obligaciones	2.473,57
Anticipos Clientes	700,00
Total	3.173,57

Nota 9.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	182,89
Obligaciones Patronales (IESS)	1.032,00
Impuesto a la Renta por Pagar	1.004,05
Subtotal	2.218,94

Nota 10.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 11.-Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reservas Legal	67,19
Total	67,19

Nota 12.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	2.821,91
Resultado Acumulados NIIF	0,00
Resultado Ejercicio Actual	604,72
Total	3.426,63

Nota 13.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ingresos Operacionales	59.245,37
Otros Ingresos	0,00
Total	59.245,37

Nota 14.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales	
Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	23.180,00
Fondos de Reservas	1.500,00
Décimo Tercero	175,00
Décimo Cuarto	170,33
Aporte Patronal	2.816,37
Total	27.841,70
Servicios Personas Naturales	
Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	6.548,23
Honorarios Profesionales	11.546,16
Total	18.094,39
Arriendos	
Cuentas	Saldos
Arriendos de Oficina	1.440,00
Total	1.440,00

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Teléfonos y Consumos Celulares	1.778,25
Total	1.778,25

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Depreciación Muebles y Enseres	173,00
Depreciación Equipo de Computación	498,96
Amortización	168,52
Total	840,48

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Servicios entre Sociedades	950,00
Suministros	2.493,20
Uniformes	251,22
Bonos Navideños	230,00
Afiliaciones	271,20
Permisos Municipales	179,76
Útiles y Papelería	441,55
Alimentación y Cafetería	1.772,87
Total	6.589,80

**Gastos No
Deducibles**

Cuentas	Saldos
Gastos sin Facturas	700,00
Total	700,00

Nota 15.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Gastos Financieros	
Cuentas	Saldos
Comisiones y Multas Bancarias	60,10
Emisión Estado de Cuenta	96,64
Emisión de Chequera	180,00
Total	336,74


Gerente General
Srta. Fatima Apunte Medina
C.C. 0918147471


Contadora
Sra. Jéssica Vergara Castro
C.C. 0920048030