

**ADMICON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 Diciembre del 2013**  
**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía ADMICON S.A. tiene como actividad principal el Asesoramiento Financiero según # de Expediente 129559 que consta en los archivos de la Superintendencia de compañías; con número de RUC 0992552441001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas están 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 30 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:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Banco Internacional	3.110,34
<b>Total</b>	<b>3.110,34</b>

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

**Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar**

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cientes Locales	10.387,90
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-
Préstamos Empleados	1.173,56
<b>Total</b>	<b>11.561,46</b>

**Nota 4.- Propiedad Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>COMPUTACION</b>	<b>TOTAL</b>
<b>01-ene-13</b>	2.337,75	3.077,47	5.415,22
Revaluación	-	-	-
Adiciones	1.046,28	912,86	1.959,14
Retiros /Vtas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
<b>31-dic-13</b>	<b>3.384,03</b>	<b>3.990,33</b>	<b>7.374,36</b>
			-
Retiros /Vtas	-	-	-
(-) Depreciación acum.	607,27	2.310,45	2.917,72
<b>31-dic-13</b>	<b>607,27</b>	<b>2.310,45</b>	<b>2.917,72</b>
<b>Neto en Libros</b>	<b>3.991,30</b>	<b>6.300,78</b>	<b>4.456,64</b>

**Nota 5.- Crédito Tributario Iva**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario por Compras	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	-
<b>Total</b>	<b>-</b>

**Nota 6.- Crédito Tributario Renta**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Crédito Tributario Años Anteriores	458,86
Crédito Tributario Ejercicio Actual	1.589,80
<b>Total</b>	<b>2.048,66</b>

**Nota 7.- Publicidad y Seguros Pagados por Anticipado**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Publicidad pagada por Anticipado	4.452,60
<b>Total</b>	<b>4.452,60</b>

**Nota 8.- Pasivos Financieros**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	11.700,05
Préstamos a Accionistas	2.690,88
<b>Total</b>	<b>14.390,93</b>

**Nota 9.- Otras Cuentas por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Participación Empleados	120,07
Beneficios Empleados	2.425,00
Anticipos Clientes	700,00
<b>Total</b>	<b>3.245,07</b>

**Nota 10.- Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Impuestos por Pagar (SRI)	521,05
Obligaciones por Pagar (IESS)	2.498,44
Impuesto a la Renta por Pagar	552,65
<b>Subtotal</b>	<b>3.572,14</b>

**Nota 11.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Capital Social	800,00
<b>Total</b>	<b>800,00</b>

**Nota 12.-Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Reservas Legal	79,96
<b>Total</b>	<b>79,96</b>

**Nota 13.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultados Anteriores Año Anteriores	3.426,63
Resultado Acumulados NIIF	0,00
Resultado Ejercicio Actual	114,97
<b>Total</b>	<b>3.541,60</b>

**Nota 14.- Ingresos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Ingresos Operacionales	82.934,62
Otros Ingresos	0,00
<b>Total</b>	<b>82.934,62</b>

**Nota 15.- Gastos Administrativos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Gastos de Personal</b>	
<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos y Salarios	34.770,70
Fondos de Reservas	1.933,33
Décimo Tercero	164,23
Décimo Cuarto	159,00
Vacaciones	1.448,78
Aporte Patronal	4.224,64
<b>Total</b>	<b>42.700,68</b>

**Servicios Personas Naturales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Servicios Prestados</i>	1.670,00
<i>Honorarios Profesionales</i>	571,87
<b>Total</b>	<b>2.241,87</b>

**Arriendos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Arriendos de Oficina</i>	1.770,00
<b>Total</b>	<b>1.770,00</b>

**Servicios Básicos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Teléfono</i>	464,35
<i>Energía Eléctrica</i>	293,36
<i>Internet</i>	650,29
<i>Celular</i>	1.583,55
<b>Total</b>	<b>2.991,55</b>

**Depreciaciones**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Depreciación Muebles y Enseres</i>	312,25
<i>Depreciación Equipo de Computación</i>	1.082,83
<b>Total</b>	<b>1.395,08</b>

**Mantenimientos y Reparaciones**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Mantenimientos de Vehículos</i>	3.290,89
<i>Mantenimiento de Computadoras</i>	294,29
<i>Mantenimiento de oficina</i>	708,90
<i>Mantenimiento de Muebles y Enseres</i>	1.086,35
<i>Mantenimiento de Equipos de Computación</i>	168,75
<i>Actualización de Software</i>	451,00
<i>Repuestos y accesorios de oficina</i>	371,26
<b>Total</b>	<b>6.371,44</b>

**Gastos de Viaje**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
<i>Pasajes Aéreos</i>	1.544,32
<b>Total</b>	<b>1.544,32</b>

**Otros Gastos Administrativos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios entre Sociedades	15.960,00
Uniformes	2.627,97
Bonos Navideños	339,61
Combustible	224,02
Utiles y Papeleria	1.106,28
Obsequio a clientes	214,63
Iva cargado al gasto	27,42
Alimentación y Cafetería	2.616,22
Envío de documentación	3,08
<b>Total</b>	<b>23.119,23</b>



**Gerente General**  
Srta. Fátima Apunte Medina  
C.C. 0918147471



**Contadora**  
Srta. Jéssica Vergara Castro  
C.C. 0920048030