

ADMILEGAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

ADMILEGAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3 - 4
Estado de resultados	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 13

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

ADMILEGAL S.A.

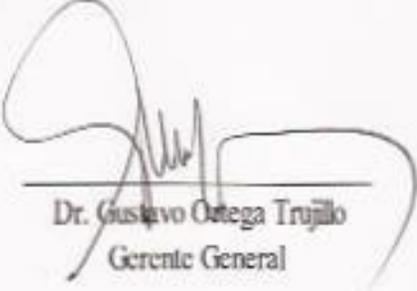
(Guayaquil - Ecuador)

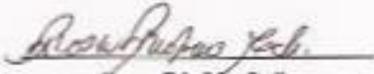
ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2012 y 2011

<u>Activos</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activo corriente:		
Bancos (Nota 3)	US\$ 80	90
Cuentas por cobrar:		
Relacionadas (Nota 4)	136,282	143,774
Total cuentas por cobrar	136,282	143,774
Cuentas por cobrar, neto	136,282	143,774
Total activo corriente	136,361	143,863
Total de Activos	US\$ 136,361	143,863

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Dr. Gustavo Ortega Trujillo
Gerente General

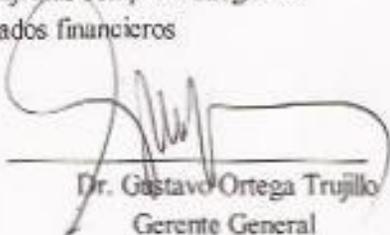

Rosa Riofrio Cali
Contadora General

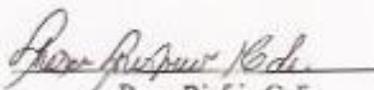
ADMILEGAL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2012 y 2011

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar:		
Proveedores	US\$ 0	52,141
Impuestos	31,883	20,348
Total cuentas por pagar	31,883	72,489
Total Pasivo corriente	31,883	72,489
Total Pasivos	31,883	72,489
Patrimonio:		
Capital acciones-suscrito 800 suscritas de US\$1 cada una (Nota 6)	800	800
Reserva Legal (Nota 7)	8,355	8,355
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	55	55
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio (Nota 5)	95,268	62,165
Total patrimonio	104,478	71,375
Total de Pasivos y Patrimonio	US\$ 136,361	143,863

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Dr. Gustavo Ortega Trujillo
Gerente General

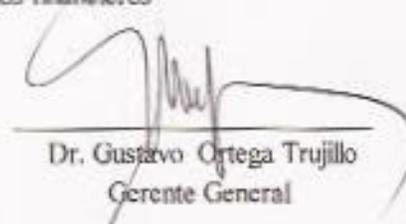

Rosa Riofrio Cali
Contadora General

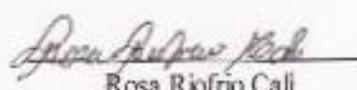
ADMILEGAL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas (Nota 8)	US\$ 132,495	90,000
Utilidad bruta	<u>132,495</u>	<u>90,000</u>
Gastos de operación		
Gastos de administración (Nota 9)	7,088	6,300
Total gastos de operación	<u>7,088</u>	<u>6,300</u>
Utilidad en operación	125,407	83,700
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	<u>125,407</u>	<u>83,700</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	125,407	83,700
Impuesto a la renta (Nota 5)	30,138	21,535
Utilidad Neta	<u>9</u> US\$ <u>95,268</u>	<u>62,165</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Dr. Gustavo Ortega Trujillo
Gerente General

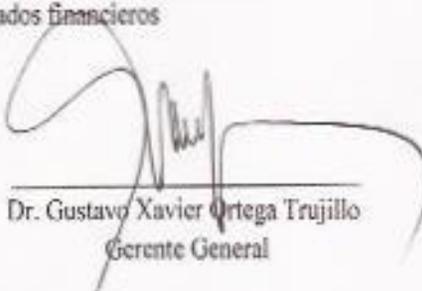

Rosa Ríofrío Cali
Contadora General

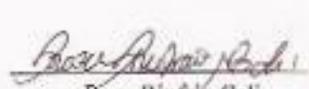
ADMILEGAL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

		Capital pagado	Reserva legal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	US\$	800	8,355	55	9,210
Transferencia					0
Utilidad neta				62,165	62,165
Saldo al 31 de diciembre del 2011	US\$	800	8,355	62,220	71,375
Transferencia				-62,165	-62,165
Utilidad neta				95,268	95,268
Saldo al 31 de diciembre del 2012	US\$	800	8,355	95,324	104,478

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Dr. Gustavo Xavier Ortega Trujillo
Gerente General


Rosa Riosrio Cali
Contadora General

ADMILEGAL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 132,495	90,000
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-7,088	-6,217
Dividendos	-62,165	-75,148
Otros	-18,603	-29,021
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>44,639</u>	<u>-20,385</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Préstamos accionistas	<u>-44,649</u>	<u>20,365</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-44,649	20,365
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-10	-20
Efectivo al inicio del año	90	110
Efectivo al final del año	<u>US\$ 80</u>	<u>90</u>

PASAN.....

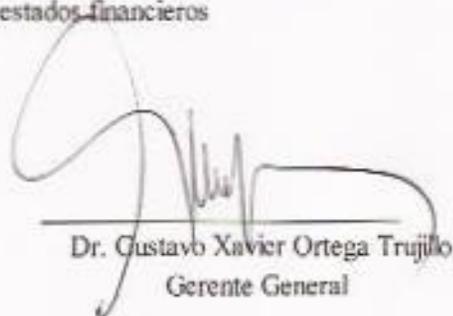
ADMILEGAL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

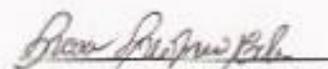
VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes participación de trabajadores e impuesto a la renta US\$	125,407	83,700
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización		83
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-30,138	-21,535
Otros	-62,165	-75,148
Total partidas conciliatorias	<u>-92,303</u>	<u>-96,599</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en otros pasivos	<u>11,535</u>	<u>-7,486</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>11,535</u>	<u>-7,486</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>44,639</u>	<u>-20,385</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Dr. Gustavo Xavier Ortega Trujillo
Gerente General


Rosa Ríofrío Cali
Contadora General

1. Operaciones

ADMILEGAL S.A, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público Decimotercero Octavo del Cantón Guayaquil el marzo 11 del 2008 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.I.J.0001305 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 8 de abril del 2008.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00: Capital autorizado de US\$1,600.00.

La Compañía inicio sus actividades el 8 de abril del 2008.

En el año 2012 de las ventas totales, el 100% corresponden a exportaciones de servicios, respectivamente.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

a) Base de presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

d) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

e) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 25% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

h) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

i) **Costos y Gastos.**

Son registrados mediante el método de acumulación o devengados.

3. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Banco Guayaquil	80	90

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4.- Transacciones con partes relacionadas.

- Las cuentas por cobrar y por pagar a relacionadas se descomponen como sigue:

<u>Relacionada</u>	2012	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	US\$	
Illingworth De Ortega Priscilla	136,282	2,824
Total	136,282	2,824

<u>Relacionada</u>	2011	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	US\$	
Illingworth De Ortega Priscilla	143,774	52,141
Total	143,774	52,141

5. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 23% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y 2011 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	2012	2011
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ 125,406.33	83,700
Más: Gastos no deducibles	5,629	6,029
Base imponible para impuesto a la renta	131,035	89,729
Impuesto a la Renta Causado	30,138	21,535

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de pago de impuesto por pagar es el siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	US\$	21,535	27,834
Pago de impuesto a la renta		(21,535)	(27,834)
Impuesto a la renta a pagar		30,138	21,535
Anticipo de impuesto a la renta		(1,079)	-
Impuesto a la renta a pagar		<u>30,138</u>	<u>21,535</u>

6. **Capital social**

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una.

7. **Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

8. **Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el movimiento de los ingresos es como sigue:

		<u>US\$</u>	
		<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Honorarios Profesionales	US\$	132,495	90,000
Total		<u>132,495</u>	<u>90,000</u>

9. **Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de los gastos es como sigue:

		<u>US\$</u>	
<u>Administrativos</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos y Contribuciones		7	83
Otros Gastos		7,081	6,217
Total		<u>7,088</u>	<u>6,300</u>

10. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del autor.

11. **Aprobación de los estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 28 del 2013.

