

**ADMILEGAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

ADMILEGAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 12

Abreviaturas usadas:

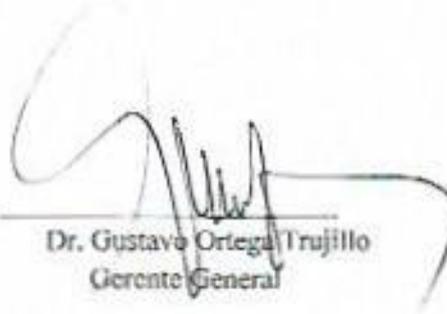
US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

**ADMILEGAL S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE SITUACION**  
31 de diciembre del 2013 y 2012

<u>Activos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo corriente:		
Bancos (nota 3)	US\$ 80	80
Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar relacionadas (nota 4)	5,640	136,282
Impuesto a la renta, pagado en exceso	1,287	0
Total cuentas por cobrar	<u>6,928</u>	<u>136,282</u>
Cuentas por cobrar, neto	6,928	136,282
Total activo corriente	7,008	136,361
Total Activos	US\$ <u>7,008</u>	<u>136,361</u>



Dr. Gustavo Ortega Trujillo  
Gerente General



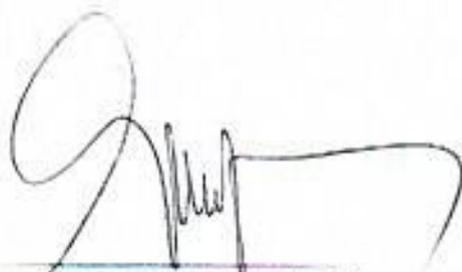
Ing. Cristian Espinoza  
Contador

**ADMILEGAL S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2013 y 2012

**Pasivos y Patrimonio**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Pasivo corriente:</b>		
Cuentas por pagar:		
Impuestos a pagar (nota 5)	US\$ 0	29,059
Relacionadas (nota 4)	0	2,824
Total cuentas por pagar	<u>0</u>	<u>31,883</u>
Total pasivos	<u>0</u>	<u>31,883</u>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital acciones-suscrito 800 suscritas de US\$1 cada una (nota 6)	800	800
Reserva Legal	8,355	8,355
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	55	55
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	<u>-2,202</u>	<u>95,268</u>
Total patrimonio	<u>7,008</u>	<u>104,478</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>US\$ <u>7,008</u></b>	<b><u>136,361</u></b>



Dr. Gustavo Ortega Trujillo  
Gerente General



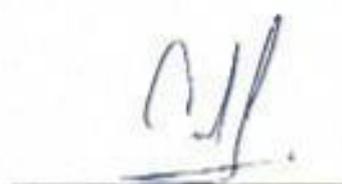
Ing. Cristian Espinoza  
Contador General

**ADMILEGAL S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas (nota 8)	US\$ 0	132,495
Utilidad bruta	<u>0</u>	<u>132,495</u>
Gastos de operación		
Gastos de administración (nota 9)	<u>2,202</u>	<u>7,088</u>
Total gastos de operación	<u>2,202</u>	<u>7,088</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	-2,202	125,407
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	-2,202	125,407
Impuesto a la renta	0	30,138
Utilidad (Pérdida) neta	US\$ <u>-2,202</u>	<u>95,268</u>

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Gustavo Ortega Trujillo  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Cristian Espinoza  
Contador General

ADMILEGAL S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	Capital pagado	Reserva Legal	Utilidad/ Pérdida acumulada	Utilidad/ Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	US\$ 800	8,355	55	0	9,210
Utilidad neta	0			95,268	95,268
Saldo al 31 de diciembre del 2012	US\$ 800	8,355	55	95,268	104,478
Transferencias			95,268	-95,268	0
Dividendos			-95,268		-95,268
Utilidad neta				-2,202	-2,202
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$ 800	8,355	55	-2,202	7,007



Dr. Gustavo Ortega Trujillo  
Gerente General



Ing. Christian Espinoza  
Contador General

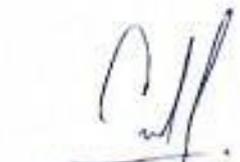
**ADMILEGAL S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 0	132,495
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2,202	-7,088
Otras entradas (salidas) de efectivo	-83,800	-80,768
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-86,003	44,639
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	86,003	-44,649
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	86,003	-44,649
Aumento (Disminución) neto en efectivo	0	-10
Efectivo al inicio del año	80	90
Efectivo al final del año	US\$ <u>80</u>	<u>80</u>
<u>Conciliación de la pérdida neta con el efectivo neto por las actividades de operación</u>		
Utilidad (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a l:	US\$ -2,202	125,407
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Gasto por impuesto a la renta	0	-30,138
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	-62,165
Total partidas conciliatorias	0	-92,303
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-1,287	0
(Incremento) Disminución en otros pasivos	-82,513	11,535
Total cambios en activos y pasivos	-83,800	11,535
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>-86,003</u>	<u>44,639</u>

  
Dr. Gustavo Ortega Trujillo  
Gerente General

  
Ing. Cristian Espinoza  
Contador 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.IJ.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) Acreeedores 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 lo 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 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2013	2012
Banco Bolivariano	80	80

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>	2013	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	US\$	
Illingworth De Ortega Priscilla	5,640	0
<b>Total</b>	<b>5,640</b>	<b>0</b>

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

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de pago de impuesto por pagar es el siguiente:

<u>Detalle</u>	2013	2012
Saldo al inicio del año	US\$ 29,059	21,535
Pago de impuesto a la renta	(29,059)	(21,535)
Impuesto a la renta a pagar	-	30,138
Anticipo de impuesto a la renta	-	(1,079)
Impuesto a la renta a pagar	-	29,059

6. Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señora Priscila Illingworth Ashton de Ortega, propietaria de 799 acciones, y al Abogado Gustavo Vicente Ortega Illingworth propietario de 1 acción.

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 2013 y 2012 el movimiento de los ingresos es como sigue:

		US\$	
		2,013	2,012
Honorarios Profesionales	US\$	-	132,495
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>132,495</b>

9. **Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de los gastos es como sigue:

		US\$	
<u>Administrativos</u>		2013	2012
Impuestos y Contribuciones		0	7
Otros Gastos		2,002	7,081
<b>Total</b>		<b>2,002</b>	<b>7,088</b>

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 2014.