

Bases de Presentación, Resumen de Políticas Contables aplicadas en la empresa, Notas de estados financieros año 2018



Notas de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

ADPECOR CIA LTDA.



ADPECOR CIA LTDA



1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los deudores comerciales y préstamos por pagar que son valorizados a valor razonable considerando el valor del dinero en el tiempo, de los flujos futuros del efectivo a recibir descontados a valor presente.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

- a) Declaración de cumplimiento**
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- b) Moneda funcional**
La moneda funcional de la Compañía y sus subsidiarias es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- c) Bases de preparación**
Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo; a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad. Es decir la suma total de las cuentas bancarias actuales que tenga la compañía.

2. Propiedad, planta y equipo

Muebles y enseres y Equipos de Computación

Los muebles y enseres y Equipos de Computación se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los muebles y enseres y los Equipos de Computación se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. Los métodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, la Gerencia de la Compañía estima una vida útil de 10 años para los muebles y enseres y para Equipos de Computación 3 años de vida útil.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad planta y equipos.

Un componente de muebles y enseres o equipos de Computación o cualquier parte significativa del mismo reconocida individualmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la



PUNABUM

venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surge al retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

3. Instrumentos financieros básicos- Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Todos los activos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene como instrumentos financieros básicos activos como: (i) efectivo y (ii) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier comisión relacionada, cargas financieras recibidas, costos de transacción y otras primas o descuentos a lo largo de la vida esperada del instrumento, o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resultan de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Los activos financieros que se clasifican como corrientes se miden al importe no descontado del efectivo que se espera recibir neto de deterioro. Si el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, la Compañía mide el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Baja en cuentas-

Un activo financiero, se da de baja en cuentas cuando:

- Han expirado o liquidado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
- Se hayan transfiriendo sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, y;
- Se hayan transfiriendo sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, o no se hayan ni transfiriendo ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transfiriendo el control sobre el mismo.



PUNABUM



4. Pasivos financieros-

Reconocimiento y medición inicial

Todos los pasivos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles. A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos como: (i) pasivos por préstamos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, los préstamos, obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas-

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

5. Pasivos, provisiones y pasivos contingentes-

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha al estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión productiva del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.



Detenimiento del valor de los activos financieros-

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una pérdida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales impositivas. Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles. El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que las diferencias establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legítimamente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese



www.dubium.com.ec



www.dubium.com.ec

3.

USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativas utilizados por la gerencia:

Estimaciones y supuestos

La Compañía ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejarán en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de



www.dubium.com.ec

3.

USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativas utilizados por la gerencia:

Estimaciones y supuestos

La Compañía ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejarán en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de

ocasional ajustes significativos sobre los importes en el libro de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales: La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto: La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.
- Vida útil de muebles y enseres: Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- Impuestos: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesores profesionales en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los periodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

4. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



ADPECOR CIA LTDA

Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.013,75	
Cuentas por Cobrar Clientes	14.697,74	1
Otras Cuentas por Cobrar	40.087,98	
Impuestos Anticipados	1.450,37	2
Total Activos Corrientes	57.249,84	
Activos Fijos	2.832,62	
Equipos de Computación	5.524,11	
Muebles y Equipos	5.524,11	
Depreciación Acumulada	(5.736,04)	
Total Activos Fijos	2.618,89	
Total Activos	59.868,53	
Pasivos		
Pasivos Corrientes		
Proveedores Locales	2.325,88	3
Otras Cuentas por Pagar	15.430,54	
Impuesto a la renta por pagar	0,00	
Impuestos y retenciones por pagar	1.505,28	
Obligaciones Patronales por pagar	8.193,83	
Préstamos Productivos	8.442,70	
Total Pasivos	35.898,23	
Patrimonio		
Ajustes Primera Adopción de NIIF-S	8.400,00	
Capital Social	400,00	
Pérdidas de Años Anteriores	(6.822,29)	
Reserva Legal	862,24	
Utilidad de Años Anteriores	19.349,94	
Utilidad del Ejercicio	1.780,41	
Total Patrimonio	23.970,30	
Total Pasivo y Patrimonio	59.868,53	

ADPECOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A

Notas



ADPECOR CIA LTDA

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRALES
ADPECOR CIA LTDA
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A

Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	236,365,37
Ingresos de Actividades Extraordinarias	284,52
Total Ingresos	236,649,89
Gastos Operativos	
Gastos del Personal	94,617,77
Gastos de Administración y Generales	126,770,16
Utilidad o Pérdida en operación	15,261,96
Otros Gastos No operacionales	10,345,89
Impuesto a la Renta	2,398,25
15% Participación a Trabajadores	737,41
Utilidad (Pérdida) del año	1,780,41
Resultados Integrales del Año, neto de impuestos	1,780,41

Notas



DUBIUM



www.dubium.com.ec

Notas del Estado de Situación Financiera
ADPECOR CIA LTDA
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A

Cuentas por Cobrar Clientes	
Acetia del Ecuador	355,58
Corporación Elite	1,470,21
DHL Express Ecuador S.A	579,12
Grupasa Grupo Papetero S.A.	1,755,65
Linde Ecuador S.A.	6,766,56
Nec S.A.	1,665,47
Papelesa Cia Ltda	1,292,35
Sevilla Martínez Ingenieros C.A.	812,80
Total Cuentas por Cobrar Clientes	14,697,74
Impuestos Anticipados	
Crédito Tributario de IVA	147,15
Crédito Tributario de Renta	1,303,22
Total Impuestos Anticipados	1,450,37
Proveedores Locales	
Alvarez Vasco Carlos Ernesto	322,00
Anna Katherine Colmachi Moreno	100,00
Baldón Ayala Santiago Andrés	315,06
Franklin Aguilar	450,00
Guzmán Toapanta Joselin Lizbeth	756,69
Lorena Alexandra Flores	68,25
Paradise Traveler Ecuador Cia Ltda	279,28
Setel S.A.	34,60
Total Proveedores Locales	2,325,88

Nota 3

Nota 2

Nota 1



DUBIUM



www.dubium.com.ec

ADPECOR CIA LTDA
Notas del Balance de Resultados Integral
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
 Expresados en Dólares de E.U.A

Nota 4

Gastos Del Personal	
Bono Empleados	130.38
Capacitaciones Empleados	1.565,22
Comisiones Comerciales	7.808,11
Décimo Cuarto Sueldo	1.842,29
Décimo Tercer Sueldo	3.871,11
Fondos De Reserva	5.165,96
IESS Aporte Patronal	7.945,41
Sueldos	65.953,29
Uniformes del Personal	336,00
Total Gastos Del Personal	94.617,77
Gastos de Administración y Generales	
Alquiler de Equipos	4.076,43
Arrendos	4.739,14
Atención a Clientes y Accionistas	2.327,65
Cafetería y Refrigerios	5.551,11
Combustible Para Vehículo	1.418,47
Comisiones a Terceos	19.800,01
Comisiones Movil Break	999,06
Courier y Gastos de Envío	70,26
Desarrollo de Riesgo Psicosocial	20.492,24
Formulario y Copias	10,77
Gasto de Hospedaje	5.096,56
Gasto Depreciación Otros A. F.	833,30
Gastos De Viaje	4.871,91
Gastos Legales	2.478,60
Honorarios Profesionales	2.263,25
Impuestos, Cuotas y Contribuciones	1.204,19
Intereses pagados a Instituciones Financieras	709,96
Internet	390,04
Luz y Agua	83,62
Mantenimiento De Equipos	6.777,89
Mantenimiento De Oficinas	818,00
Mantenimiento De Vehículos	404,27
Movilización Del Personal	3.647,33
Publicidad y Anuncios de Prensa	250,00
Retenciones Asumidas	159,26
Seguros Generales	107,00
Servicio de Dominio y Hosting	1.586,59
Suministros de Computación	2.504,69
Suministros de Limpieza	222,69



DUBIUM

www.dubium.com.ec

ADPECOR CIA LTDA - República E5-106 y Alemania, Edificio Alvarez Garca, Piso 1, Oficina 9
 Teléfonos: 2245-244, 2430-675, Celular: 0981-328342
 Quito - Ecuador

Suministros de Oficina	659,72
Suministros para Talleres	29.018,24
Teléfono Celular	893,07
Teléfono Local	1.294,84
Total Gastos De Administración y Ventas	128.770,16
Otros Gastos No operacionales	
15% Participación de Trabajadores	737,41
Gastos Bancarios	354,11
Gastos de Tarjeta de Crédito	46,99
Gastos no deducibles	9.713,77
Impuesto a la Renta	2.398,25
Multas E Intereses	31,02
Obligaciones Navideñas	200,00
Total Gastos No Operacionales	13.481,55

FIRMAS DE RESPALDO

[Firma]
 Psic. Mónica Zurita
 GERENTE GENERAL
 ADPECOR CIA LTDA

[Firma]
 Franklin Aguilar Tello
 CONTADOR GENERAL
 ADPECOR CIA LTDA



DUBIUM

www.dubium.com.ec

ADPECOR CIA LTDA - República E5-106 y Alemania, Edificio Alvarez Garca, Piso 1, Oficina 9
 Teléfonos: 2245-244, 2430-675, Celular: 0981-328342
 Quito - Ecuador