

ADMINEXPERTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2014

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía ADMINEXPERTOS S.A., es una sociedad de derecho privado constituida bajo el amparo de las leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario del cantón Quito, el 27 de Abril del 2009, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 09.Q.IJ.0020017 de 18 de Mayo del 2009.

El objeto social de la Compañía es la presentación de asesoría y servicios de Contabilidad, Administración y Tributación. Asesoría profesional en la generación y elaboración de proyectos de toda índole.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	% Acciones	Nº Acciones	Valor Nominal	Monto Capital
Ellerton Holding S.A.	99,88%	799		799,00
Molina Granda Juan Fernando	0,12%	1		1,00
TOTAL				800,00

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
MOLINA GRANDA JUAN FERNANDO	GERENTE GENERAL	25/08/2014	2
BENITEZ CABEZAS MARIA GABRIELA	PRESIDENTE	25/08/2014	2

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ya que la compañía por decisiones de junta general de accionistas ha decidió liquidar la empresa durante el ejercicio

económico 2014-2015, por lo que no cumpliría con el principio de Negocio en Marcha establecido por las NIIF's.

b) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 5% edificios, 10% muebles y enseres, 20% vehículos y 33% equipos de computación.

Las depreciaciones de los activos en construcción en proceso se iniciarán cuando este se encuentre listo para su utilización.

c) Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los bienes o servicios.

d) Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores

15% Participación Trabajadores sobre las utilidades.- La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable o líquida.

Impuesto a la Renta.- Se calcula el 22% sobre la utilidad tributable y se carga a resultados del año.

e) Moneda Funcional

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFCTIVO

El detalle de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CTA CTE	BANCO	SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	(-) CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	NOTAS DE DEBITO	NOTAS DE CREDITO	SALDO EN LIBROS
2002026399	Produbanco	813,95	-	-	-	813,95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES						813,95

NOTA 4.- CUENTA POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Cliente nacionales	8.188,35
Susana Granda De Molina	2.845,74
Adminagro S.c.c.	11.029,48
Anticipo proveedores	1.500,00
TOTAL	23.563,97

el detalle está conformado, por cuentas por cobrar a clientes y por anticipos entregados a nuestro proveedores, y en su mayor proporción está compuesta por las cuentas por cobrar que la empresa tiene con sus relacionados.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Impuestos Anticipados	1.386,00
Retenciones que le han sido efectuadas	2.124,41
TOTAL	3,510.41

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

CONCEPTO	VALOR ADQUISICIÓN	(-) BAJAS	DEP. ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	88.562,27	0,00	26.939,70	61.622,57
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	54.150,63	0,00	3.908,92	50.241,71
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	397,80	0,00	397,80	0,00
TOTAL	143.110,70	0,00	31.246,42	111.864,28

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El resumen de la cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Proveedores	11.929,07
TOTAL	11.929,07

Para el reconocimiento de intereses implícitos, estos serán reconocidos transcurridos 180 días, utilizando la tasa de descuento establecida por el banco central, las cuentas por pagar corresponde a pagos cuyos vencimientos no superan los 60 días por lo que no genera intereses. De igual forma, la cuenta está compuesta por cuentas por pagar a sus relacionados.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y OTRAS

El resumen de la cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Susana Granda	86.208,96
TOTAL	86.208,96

La cuenta corresponde a cuentas por pagar de partes relacionadas las cuales serán liquidadas durante el año 2015.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El resumen de la cuenta, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	190,98
Retención IVA Por Pagar	233,40
TOTAL	424,38

NOTA 10.- PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2014, el resultado del ejercicio es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
(+) TOTAL INGRESOS	237.255,38
(-) TOTAL GASTOS Y COSTOS	219.110,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18.144,41

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Para el cálculo del valor a pagar por concepto de impuesto a la renta se consideró en base a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, por tal motivo la información presentada a dicha fecha se encontraba en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía obtuvo una utilidad de USD \$ 18.144,4; por lo que el cálculo de impuesto a la Renta por pagar fue el 22% de la utilidad tributable.

(Expresado en Dólares)

CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta		18,144.41
Menos:	Amortización Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) ANEXO 4	-
Menos:	Ingresos exentos (Art. LRTI)	-
Más:	Gastos no deducibles (Art. 21 RLRTI) / liberalidades	1,656.39
Más:	Gastos no deducibles de los ingresos exentos	-
Más:	15% participación trabajadores de los ingresos exentos	-
Menos:	Beneficios por contratación de nuevos empleados	-
Menos:	Beneficios por contratación de empleados discapacitados VER ANEXO 6	-
Base imponible para el Impuesto a la renta (Art. 56 RLRTI)		19,800.80
	TOTAL IMPUESTO CAUSADO $e = d * 22\%$	4,356.18
	Anticipos determinado en el ejercicio fiscal corriente	1,701.35
Menos:	Retenciones en la fuente (Art. 42.4 LRTI)	1,919.99
Menos:	Compensación por pago indebido - notas de crédito	
Menos:	Anticipos de Impuesto a la Renta (Art. 82 RLRTI)	
Menos:	Crédito tributario de ejercicios anteriores	531.43
	Impuesto a la Renta por pagar	1,904.76

NOTA 12.- INGRESOS

Luego del análisis de los ingresos obtenidos durante el año 2014, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante el ejercicio, a fines de elaborar el estado de resultados se registro un total de ingresos de USD \$ 237.255,28 como se detalla a continuación:

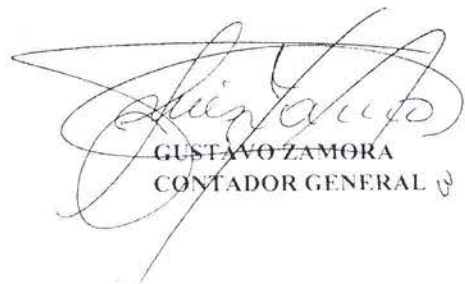
(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Ingresos por Venta Ordinaria de Bienes y Servicios	217.624,23
Otros Ingresos	19.631,05
RESULTADO DEL EJERCICIO	237.255,28

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (08 de marzo de 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la

Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



GUSTAVO ZAMORA
CONTADOR GENERAL