

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

ADECAMOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

I. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CONSTITUCIÓN. - La compañía ADECAMOR CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador; mediante escritura pública otorgada por el Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito, Dr. Homero López Obando y legalmente inscrita en el Registro Mercantil con el No. 40676, anotado bajo el No. 31592 del Repertorio del día 16 de septiembre de 2013.

OBJETO SOCIAL.- a) La administración, compra, venta, distribución y comercialización de toda clase de combustible al por mayor y menor tales como gasolinas, diésel, gas, lubricantes y sus derivados; b) Importación y exportación de maquinaria relacionada con su objeto; c) Importación y exportación de lubricantes; d) Administración de negocios afines a su objeto social y actividad comercial, e) Compra y venta de negocios afines a su objeto y actividad comercial tales como gasolineras, lubricadoras y comercializadoras de productos derivados del petróleo; f) Compra, venta, distribución y comercialización de combustibles y lubricantes para todo tipo de vehículos, automotores y motocicletas en establecimientos adecuados para el efecto, g) Venta, arriendo y administración de locales tales como mini mercados, lubricadoras, lavadoras de autos, y toda clase de negocios que se puedan desarrollar como complementarios al negocio principal que es la compra, venta, distribución y comercialización de combustibles; h) La compañía podrá brindar sus servicios y productos tanto a instituciones del sector público participando en procesos de contratación pública, como del sector privado.- La compañía no realizará actividades complementarias conforme el mandato ocho de la Asamblea Constituyente de Montecristi.

DOMICILIO. - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es Julio Moreno E11-84 y Av. 6 de Diciembre, en el DM Quito, Pichincha, República del Ecuador, pudiendo establecer Compañías, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de Junta.

Por el año 2019 la empresa cuenta registrado en su Ruc con los siguientes establecimientos:

Quito:	Avda. Manuel Córdova Galarza - Estación Ferrari.
Riobamba:	Calpi - Calle Principal - Estación Chimborazo.
Riobamba:	Avda. Monseñor Leonidas Proaño y Alfonso Pérez - Estación By Pass.
Guayaquil:	Argentina 2402 y Chimborazo - Estación Centenario.

DURACIÓN. - La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcialtda@yahoo.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital inicial fue de USD \$ 5 000.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Con fecha 18 de Octubre de 2019 el capital de la empresa incrementa a USD \$ 358.000,00; reestructurando las participaciones de los socios de la siguiente forma:

Socio	Capital Actual	Aumento	Nuevo Capital
Cabezas Moreano Franklin Ramiro	USD 2.000	USD 143.200	USD 145.200
Cabezas Moreano Ricardo Marcelo	USD 2.000	USD 143.200	USD 145.200
Moreano Diaz Rosa Eumelia	USD 1.000	USD 71.600	USD 72.600
TOTAL	USD 5.000	USD 358.000	USD 363.000

- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcia ltda@yahoo.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2 Clasificación de Partidas.

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes: corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa. caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E1-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

3.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos Financieros.

La NIIF 9 requiere que los activos financieros se clasifiquen en el momento de su registro inicial en tres categorías de valoración:

• A su costo amortizado

El activo financiero se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y las condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe pendiente.

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía presenta activos financieros al costo amortizado que incluyen: cuentas por cobrar comerciales originadas en su giro de negocio con terceros y partes relacionadas así como otras cuentas por cobrar.

• A valor razonable con cambios en otro resultado integral (patrimonio)

El activo financiero se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo se alcanza obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros; y las condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe pendiente.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no presenta activos financieros a valor razonable con cambios en ORI.

• A valor razonable con cambios en resultados

Un activo financiero deberá valorarse al valor razonable con cambios a resultados mientras no tengan una clasificación a coste amortizado o valor razonable con cambios en el ORI, y se mantengan con la finalidad de negociar o recuperar su liquidez en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no presenta activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

La clasificación de un activo financiero en estas categorías se realiza en base a dos aspectos:

- a. El modelo del negocio de la entidad para gestionar sus activos financieros, y,
- b. Características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Baja de activos financieros

Se dará de baja un activo financiero cuando:

- a. Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo;
- b. Se transfiera los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o se ha asumido la obligación contractual de pagar los flujos de efectivo de manera inmediata a un tercero bajo un acuerdo de traspaso;
- c. Se transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de este activo, si ha transferido su control.

Deterioro de activos financieros

Las pérdidas crediticias esperadas se podrá reconocer de acuerdo a dos métodos, el enfoque general estructurado a través de etapas en las que puede encontrarse un instrumento financiero desde su reconocimiento inicial, se basan en el grado de riesgo de crédito y en la circunstancia de que se haya producido un aumento significativo del mismo; alternativamente, hay un enfoque simplificado aplicable a los activos contractuales (NIIF 15)

Enfoque general

La entidad reconocerá una corrección del valor por pérdidas crediticias esperadas aplicable a todos los activos financieros valorados de acuerdo:

- Al costo amortizado
- Al valor razonable con cambios en otro resultado integral
- Las cuentas por cobrar por arrendamientos (NIIF 16)
- Activos contractuales (NIIF 15)
- Contratos de garantía financiera y compromisos de préstamo (excepto si se valoran a valor razonable con cambios en resultados)

En cada fecha de información la entidad calculará la corrección de valor de pérdidas de un instrumento financiero en un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante toda la vida del activo, si el riesgo de crédito de ese instrumento financiero ha aumentado de forma significativa desde su reconocimiento inicial, considerando toda la información razonable y fundamentada,

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecacomercialtda@vulpeco.com

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

incluida la de carácter prospectivo que este a su disposición sin costes o esfuerzos desproporcionados

Las pérdidas crediticias esperadas se reconocen en dos etapas:

- Para las exposiciones de crédito para las cuales no ha existido un incremento significativo en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial, las pérdidas crediticias esperadas se reconocen sobre eventos de incumplimiento o mora que pueden ser posibles dentro de los próximos 12 meses.
- Para aquellas exposiciones de crédito para las cuales ha existido un incremento significativo en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial, se requiere una provisión de deterioro por las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de duración restante del activo financiero

Se reconocerá en el resultado del ejercicio, como pérdida o ganancia por deterioro del valor, el importe de las pérdidas crediticias esperadas (o su reversión) que se requiera para ajustar la corrección de valor por pérdidas en la fecha de información al importe que se ha de reconocer de acuerdo con esta norma.

Enfoque simplificado (cuentas a cobrar comerciales, activos por contratos (NIIF 15) y cuentas a cobrar por arrendamientos (NIIF 16))

La entidad valorará las pérdidas crediticias esperadas de un instrumento financiero de forma que refleje:

- Un importe ponderado en función de la probabilidad y no sesgado, determinado mediante la evaluación de una serie de resultados posibles;
- El valor temporal del dinero; y
- La información razonable y fundamentada que esté disponible en la fecha de información, sin coste ni esfuerzo desproporcionado, sobre eventos pasados, condiciones actuales y previsiones de condiciones económicas futuras.

Se considerará el riesgo o la probabilidad de que se produzca una pérdida crediticia atendiendo a la posibilidad de que esta se produzca y a la posibilidad de que no se produzca, aunque tal posibilidad sea muy baja. El período máximo que deberá considerar para valorar las pérdidas crediticias esperadas será el período contractual máximo (incluidas las opciones de ampliación) durante el cual esté expuesta la entidad al riesgo de crédito, y no un período más largo, aunque tal período más largo sea coherente con la práctica empresarial

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecacomercialtda@yahoo.es

3.5 Propiedad Planta y Equipo.

Medición en el momento de reconocimiento.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años de vida útil	% depreciación
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%
Vehículos	5	20%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.-

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento -- modelo de revaluación.-

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

Método de depreciación y vidas útiles:

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo:

La utilidad o pérdida que surja del 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 activos y reconocidos en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles:

Al final de cada período, la Administración de la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

3.6 Pasivos Financieros

Medición inicial:

Se reconocen cuando existe un acuerdo contractual, registrados al valor razonable y en el caso de préstamos y cuenta por pagar se reconocen el valor neto de los costos de transacción directamente atribuibles.

Al 31 de diciembre del 2019, los pasivos financieros de la Compañía incluyen las cuentas y documentos por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Medición posterior:

Posteriormente al reconocimiento inicial los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, incluyendo cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

La diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado (método del interés efectivo) se reconoce en los resultados, mientras que las ganancias o pérdidas en la cancelación de los pasivos financieros se reconocen en los resultados cuando los pasivos son cancelados o dados de baja

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

Baja de pasivos financieros:

La entidad eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte de éste) cuando, y solo cuando, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido satisfecha o cancelada, o bien haya expirado.

3.7 Provisiones.

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.8 Beneficios a empleados.

Beneficios Corrientes.-

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.- Se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador. Al 31 de diciembre del 2019 se reconocen directamente al gasto sin presentar las provisiones respectivas en el estado de situación financiera.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. Al 31 de diciembre del 2019 se reconocen directamente al gasto sin presentar la provisión respectiva en el estado de situación financiera.

3.9 Anticipo de clientes:

Son valores percibidos de manera anticipada por lo clientes para una venta futura.

3.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios por la prestación de servicios se miden al valor razonable, en base a la cantidad real de producto vendido, y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía, por lo cual no hay incertidumbres importantes relativas a la derivación de costos asociados o por posibles ajustes en

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo electrónico: adecamorcia ltda@yahoo.es

Los precios de los servicios ni se presentan dudas con respecto a la recuperación de los importes adeudados

La NIIF 15 incluye un nuevo modelo de cinco pasos para el reconocimiento adecuado de los ingresos ordinarios.

Identificar el contrato con el cliente

Identificar las obligaciones separadas del contrato

Determinar el precio de la transacción

Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones del contrato

Contabilizar los ingresos a medida que la entidad satisface las obligaciones

3.11 Reconocimiento de gastos.

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función dentro del giro del negocio de la Compañía.

3.12 Impuesto a las ganancias.

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

Impuesto a la renta corriente.- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 y 2018 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Impuesto a la renta diferido.- Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.13 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones. De acuerdo al análisis de gerencia, llega a identificar un 20% de disminución de sus ingresos en el 2020, más sin embargo no afectará su negocio en marcha ya que la empresa generará gastos en función a la generación de ingresos., en caso de requerir liquidez se analizará la posibilidad de un crédito financiero a corto plazo para cubrir operatividad normal.

3.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.17 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.18 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO**4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. Nueva normativa contable:

Normativa vigente a partir del año 2019:

Descripción	Título		Fecha de vigencia
Norma	NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Enmiendas	NIIF 9	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	Enero 1, 2019
	NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2019
Interpretaciones	CINIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	Enero 1, 2019

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

ADECAMOR CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Diciembre	
		dic-19	dic-18
	Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
SFI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	87.317	145.959
	Bancos	83.847	24.833
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	176.264	170.842

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcia Ltda@yahoo.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

Diciembre

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
117	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	-	149,323.88
	TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-	149,323.88

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
321	Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	-	188,519.87
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	188,519.87

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	789	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	789	-

	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	789	337,844
--	--	------------	----------------

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES --

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

Diciembre

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
332	Crédito Tributario a favor del Super Pasivo (IVA) 12%	7,688	17,277
334	Anticipo Retenciones Clientes - 3% (66 y Rete Fte)	38,880	29,190
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46,568	46,466

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcia@ltda@ubh.ec

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

9. INVENTARIOS-

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

9	INVENTARIOS	Diciembre	
		dic-19	dic-18
	Un resumen de los inventarios es como sigue		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
378	Inv. De productos terminados y guardados en almacén	94.930	100.982
	TOTAL INVENTARIOS	94.930	100.982

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO.

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

10	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Diciembre	
		dic-19	dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
374	Prestos de seguro pagados por anticipado	8.356	6.913
355	Otros-Anticipo Proveedores	385.297	4.227
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	478.152	11.140

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – NETO.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS NO CORRIENTES

11	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS Un resumen de estas cuentas, es como sigue	Diciembre		
		dic-19		dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USE	ACCIONES Y RESERVA	VALOR USD
160	TERRENOS-Costo Histórico antes de las expiraciones o revaluaciones	606.600	-	606.600
161	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de las expiraciones o revaluaciones	229.350	-	229.350
166	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de las expiraciones o revaluaciones	110.557	10.443	91.906
171	Muebles y Enseres	5.681	5.681	-
172	Equipo de Computación	42.996	370	42.626
173	Vehículos, Equipos de Transporte y Caminero	20.000	20.000	-
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.009.034	44.459	964.576
162	- Depreciación acumulada Propiedades P y E- Del Costo	(174.194)	(31.808)	(42.386)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(174.194)	(31.808)	(42.386)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	934.840	12.651	922.189

12. INTERESES PENDIENTES POR DEVENGAR.

Corresponde a los intereses que se originaron por la obtención de Créditos tanto a corto como largo plazo. Dichos intereses se compensarán y generarán gasto conforme se produzca el pago de la obligación financiera en el pasar del tiempo.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS NO CORRIENTES

12	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Un resumen de éstas cuentas, es como sigue	Diciembre	
		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
475	Intereses por Devengar	175.203	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	175.203	-

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcia@yaho.com

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTA: PASIVOS CORRIENTES

15	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	Diciembre	
		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Lo	181.956	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		181.956	-

El detalle de los valores adeudados es como sigue:

Ref	OBLIGACION FINANCIERA CORTO PLAZO		
	Capital	Interes	Saldo
Préstamo 1 C.P. Saldo al 31 de Diciembre 2019	\$ 29.673,97	\$ 807,93	\$ 30.581,90
Préstamo 2 L.P. Reconocimiento Perción Corto Plazo	\$ 96.261,40	\$ 55.682,78	\$ 151.944,18
		Saldo al 2019	\$ 181.956,14

16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Corresponde a la obligación de pago de la empresa por concepto de Impuesto a la Renta del período actual

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	Diciembre		
	dic-19	dic-18	
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	48.303	89.904
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		48.303	89.904

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de obligaciones con el IESS, obligaciones con trabajadores, etc

ADECAMOR CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

NOTAS

PASIVOS CORRIENTES

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
17	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO Un resumen de estas cuentas es como sigue		
		VALOR USD	VALOR USD
	SRI		
	DETALLE		
124	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	25.379	31.728
135	Obligaciones con el IESS	12.435	12.231
137	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	41.274	14.677
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	\$2.089	\$6.637

18. ANTICIPOS DE CUENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo de generar dicho efecto. Dichos valores son facturados en el mes de Enero 2020.

ADECAMOR CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

NOTAS

PASIVOS CORRIENTES

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
18	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS Un resumen de estas cuentas es como sigue		
		VALOR USD	VALOR USD
	SRI		
	DETALLE		
146	Anticipo de clientes	1.186	-
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	1.186	-

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados. Los valores se encuentran evidenciados en las respectivas Tablas de Amortización

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecomercialtda@yugha.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

PASIVOS NO CORRIENTES

Diciembre

19

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
365	Obligaciones Con Instituciones Financieras- No Corrientes no relacionadas Leales	668.569,74	734.014,97
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	668.569,74	734.014,97

El detalle de los valores adeudados es como sigue:

Ref	OBLIGACION FINANCIERA LARGO PLAZO		
	Capital	Interes	Saldo
Prestamo L.P. Saldo al 31 de Diciembre 2019	\$ 549.357,35	\$ 119.212,39	\$ 668.569,74
		Saldo al 2018	\$ 668.569,74

20. PROVISIONES NO CORRIENTES.

Son obligaciones mantenidas por la empresa por concepto de Garantías recibidas por el Arrendamiento de Minimarkets en las Estaciones de Servicio. Dichos valores serán devueltos al arrendatario al momento de terminación del contrato.

ADECAMOR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

PASIVOS NO CORRIENTES

Diciembre

20

PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
176	Por garantías	1.200,00	0,00
	TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	1.200,00	0,00

21. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a Compañías del extranjero domiciliadas en el Ecuador.

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorciatltda@ubee.com

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

En 15 de octubre de 2019 se realizó un incremento del capital mediante Junta General Extraordinaria de Socios, decidieron capitalizar utilidades de los ejercicios económicos desde el 2015 al 2018, por US\$ 358.000, ante esto el Capital está conformado por trescientas sesenta y tres mil participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

PATRIMONIO

Notas	21	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Diciembre	
			dic-19	dic-18
		Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
SRI		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
001		Capital Suscrito o asignado	363.000	3.000
002		TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	363.000	3.000

22. RESERVAS.

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL. - De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. Por exceso de reserva realizada en ejercicios anteriores, se realizó un ajuste a la cuenta Reservas con afectación a resultados acumulados.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

PATRIMONIO

Notas	22	RESERVAS	Diciembre	
			dic-19	dic-18
		Un resumen de reservas es como sigue:		
SRI		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
004		Reserva Legal	1.250	6.471
005		Reserva Facultativa	3.236	3.236
006		Reserva Estatutaria	3.236	3.236
		TOTAL RESERVAS	7.721	12.942

Dirección Matriz: Quito - Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: info@companiadelosandes.com

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Registra los valores de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores, el detalle se adjunta a continuación

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

23 RESULTADOS ACUMULADOS dic-19 dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6.048	144.797
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6.048	144.797

24. UTILIDAD DEL EJERCICIO-

Registra los valores de utilidades generada en el ejercicio en curso, mismo que se originó por operaciones comerciales propias de la empresa durante el ejercicio económico 2019. El detalle se indica a continuación:

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

24 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-19 dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
612	Utilidad del ejercicio	312.512	214.031
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	312.512	214.031

25. INGRESOS-

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

ADECAMOR CIA. LTDA.
RUC: 1792458935001

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

Notas
24

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
Un resumen de estas cuentas es como sigue:

Diciembre
dic-19 dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	13.509.655	10.526.109
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
8005	Gravadas con tarifa 12% IVA	59.944	44.662
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.629.601	10.573.202

26. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN-

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

Notas
26

COSTOS Y GASTOS
Un resumen de costos y gastos es como sigue:

Diciembre
dic-19 dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	100.982	60.516
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	12.133.777	9.243.005
7005	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(92.915)	(708.982)
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	12.139.829	9.202.541

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Campa Electrónica: info@comercialidb.com.ec

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

27. GASTOS-

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación

Gastos de Ventas y Administrativos.

Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

Notas
27

Diciembre

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Saludos, salarios y demás remuneraciones	626.901	555.164
7042	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	77.917	55.859
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	102.334	77.069
7050	Honorarios, profesionales y dietas	37.353	16.154
7059	Desahucio	-	1.070
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7062	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	31.893	24.409
	TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión incobrables	534	-
	TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	2.769	2.104
7176	Transporte	74.285	54.994
7179	Consumo de combustible y lubricantes	1.393	12
7182	Gastos de viaje	-	155
7185	Gastos de gestión	10.765	4.074
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	64.587	24.516
7197	Mantenimiento y reparaciones	61.533	73.611
7203	Seguros y reaseguros primos y cesiones	11.873	20.667
7209	Impuestos retribuciones y otros	21.894	23.414
7231	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	1.770
7239	IVA que se carga al costo o gasto	17.773	52
7242	Servicios públicos	55.197	33.571
7248	Otros	50.647	70.977
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1.245.121	985.659

(Ver página siguiente)

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: info@comercialida.com.ec

ADECAMOR CIA. LTDA.
RUC: 1792458935001

28. GASTOS FINANCIEROS-

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS			
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
1289	Costos bancarios, comisiones honorarios, Tasas entre otros NO relacionadas locales	5,107	7,031
1291	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	64,326	36,397
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	70,034	45,478

29. OTROS INGRESOS-

El rubro de otros ingresos asciende a USD 14.560,42 en el año 2019, en éste rubro se incluye recaudaciones por concepto de venta de artículos no sujetos a inventarios denominados promociones, las cuales son patrocinadas por la Comercializadora "Primax".

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
OTROS INGRESOS			
Un resumen de otros ingresos es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6193	Otros	14,560	5,332
	TOTAL OTROS INGRESOS	14,560	5,332

De igual forma incluye la recaudación por concepto de intereses reconocidos por las Instituciones Financieras en las cuales la empresa mantiene cuentas bancarias activas.

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS			
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INGRESOS FINANCIEROS		
	INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	-	-
6117	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	17	17

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: comercial@primax.com.ec

ADECAMOR CIA. LTDA.
RUC: 1792458935001

Generando un total de USD 14.577,85 para el rubro denominado OTROS INGRESOS por el ejercicio económico 2019

30. IMPUESTO A LA RENTA -

ADECAMOR CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

Notas
30

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Código SRI	DETALLE	Diciembre	
		dic-19	dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
831-832	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	189.195	344.856
838	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	189.195	344.856
	DIFFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(28.379)	(51.728)
836	(-) Gastos no Deducibles Locales	37.397	27.259
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	193.213	316.386
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) - IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	(48.303)	(79.097)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	112.512	214.631
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(-) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	112.512	214.631

RECONOCIMIENTO DE IMPUESTOS DIFERIDOS-

El Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.

5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplada en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles, sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

OTROS ASPECTOS TRIBUTARIOS-

Mediante Registro Oficial N° 111, con fecha 31 de diciembre de 2019, se publicó La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, la cual establece algunas reformas tributarias en el país, entre las cuales se detallan las siguientes:

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecacomercialtda@yahooper.com

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

SIMPLICIDAD

Impuesto a la renta (IR).

Cambios en el régimen de agentes de retención

La Administración Tributaria reducirá estratégicamente el número de agentes de retención, a quienes calificará considerando, entre otros, el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, la relevancia en sus transacciones y su comportamiento tributario. Contempla además, un análisis de los porcentajes de retención y la actualización del catastro de contribuyentes especiales.

Eliminación del anticipo del impuesto a la renta

A partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y su pago constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto Renta. Únicamente se pagará impuesto a la renta cuando se generen utilidades.

Creación del impuesto a la renta único agropecuario

El contribuyente tributará aplicando una tarifa que puede ser de hasta el 2% en base a los ingresos provenientes de actividades agropecuarias de origen, agrícola, avícola, pecuario, apícola, canícula y carnes que se mantengan en estado natural

Creación del régimen impositivo para microempresas

Este régimen simplifica el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los microempresarios respecto al impuesto a la renta, IVA e ICE. Adicionalmente, se elimina la obligación de ser agentes de retención, excepto en los casos previstos en la normativa tributaria vigente.)

Impuesto al valor agregado (IVA)

Devolución automática del impuesto al valor agregado (IVA)

Se establece un nuevo esquema de devolución automática del IVA a personas adultas mayores y personas con discapacidad, en transacciones realizadas con comprobantes electrónicos: facturas, notas de crédito y notas de débito.

PROGRESIVIDAD

Impuesto a la renta (IR):

Cambios relacionados a la tributación de dividendos

Los dividendos calculados después del pago del impuesto a la renta, que se distribuyan a partir de la vigencia de la Ley por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, estarán exentas

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo electrónico: adecamercialtda@yaho.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

del impuesto a la renta únicamente cuando sean a favor de otras sociedades nacionales. Se simplifica la fórmula para calcular y retener el impuesto a la renta en la distribución de dividendos, el ingreso gravado será igual al 40% del dividendo efectivamente distribuido, valor sobre el cual se efectuará la respectiva retención.

Cambios en la deducción de gastos personales

Desde el ejercicio fiscal 2020, las personas naturales con ingresos netos mayores a US\$ 100.000 podrán deducirse únicamente gastos personales por salud correspondientes a enfermedades raras, huérfanas o catastróficas hasta el 50% de sus ingresos gravados, sin superar 1,3 veces la fracción básica desgravada de impuesto a la renta de personas naturales. Para personas naturales con ingresos netos menores a US\$ 100.000 se mantiene el tratamiento de gastos personales

Cambios para deducibilidad de provisiones de pensiones jubilares y desahucio

Serán deducibles a partir del 1 de enero de 2021, las provisiones por desahucio y por jubilación patronal. En el caso de la provisión por jubilación patronal, para su deducibilidad deberá referirse a trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo y los aportes de estas provisiones deberán ser administrados por empresas Administradoras de Fondos.

Provisión de desahucio y pensiones jubilares no utilizadas (ingresos)

Las provisiones no utilizadas por concepto de desahucio y pensiones jubilares patronales deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de Impuesto a la Renta, en la misma proporción que hubieren sido deducibles.

Incentivos y beneficios para el arte, la cultura, el deporte y las ciencias de la educación

Los contribuyentes se pueden deducir hasta un 50% adicional del valor real del gasto destinado a organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales, de acuerdo con las condiciones que se establezcan en el Reglamento. También se pueden deducir los recursos y donaciones realizadas a las Instituciones de Educación Superior destinados a carreras de pregrado y postgrado, afines a las Ciencias de la Educación, sin que exceda el 1% del ingreso gravado y bajo las condiciones establecidas en el Reglamento. Deducción adicional del 100% por gastos de publicidad y patrocinio realizados a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos, previamente calificados por la entidad rectora competente en la materia.

Incentivos y beneficios para la inversión, producción y empleo

Deducción adicional del 50% en la contratación de seguros para los créditos otorgados por los exportadores. Exención de impuesto a la renta a proyectos financiados con fondos no reembolsables de gobierno a gobierno para proyectos de interés social, que deben ejecutar las sociedades no residentes que tengan domicilio en el país que otorgó dicho crédito

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamercialtda@ugbop.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

Rendimientos depósitos a plazo fijo

Exención del impuesto a la renta a los pagos parciales de los rendimientos financieros en depósitos a plazo fijo, así como inversiones en valores en renta fija.

Inclusión de nuevos sectores priorizados para la exoneración de impuesto a la renta

Se incrementan dentro de los sectores económicos priorizados, para la exoneración del Impuesto a la Renta en el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, las siguientes actividades:

- Servicios de infraestructura hospitalaria.
- Servicios educativos.
- Servicios culturales y artísticos.

Contribución única temporal:

Contribución de sociedades con ingresos mayores a US\$ 1 millón en el año 2018

La contribución única y temporal grava a las sociedades que hayan generado ingresos gravados, iguales o superiores a un millón de dólares, en el ejercicio fiscal 2018, inclusive aquellas sociedades que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único; en ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018 y no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible para otros tributos.

Esta obligación es anual y corresponde a tres obligaciones tributarias de igual valor a declararse y pagarse hasta el 31 de marzo en los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, considerando la siguiente tabla.

<u>Ingresos gravados (desde)</u>	<u>Ingresos gravados (hasta)</u>	<u>Tarifa</u>
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	en adelante	0,20%

La Compañía procederá a reconocer en sus registros contables del 2020 el pago de la contribución por US\$19.774,15 considerando dicho valor como gasto no deducible, según lo establece la normativa tributaria vigente en el país.

Se debe mencionar que en el año 2018 la empresa generó un impuesto causado de USD 79.096,60, por lo que la contribución para el ejercicio económico 2020 se limita al 25% del Impuesto Causado, generando un valor de USD 19.774,15.

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorciatltda@yahoo.es

ADECAMOR CIA. LTDA.

RUC: 1792458935001

31. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2019, es como sigue:

Parte relacionada		Operaciones de activo	Operaciones de pasivo	Operaciones de ingreso	Operaciones de gasto
Rammar Alimentos & Franquicias Cía Ltda.	US\$	107.70	-	-	-
Cabezas Moreano Ricardo Marcelo	US\$	-	35.000,00	-	-

Las operaciones de activo corresponden a:

Valores pagados en efectivo por la empresa ADECAMOR en ciertos servicios contratados por la empresa RAMMAR ALIMENTOS Y FRANQUICIAS CIA LTDA, dichos valores serán recuperados en el ejercicio económico 2020.

Las operaciones de pasivo corresponde a:

Dinero otorgado por el socio Cabezas Moreano Ricardo Marcelo con la finalidad de cubrir la promesa de Compra Venta de la Estación de Ibarra. Dicho valor será cancelado al socio en el ejercicio económico 2020.

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

32. PASIVO CONTINGENTE

Concluido el periodo 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

33. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, hay que mencionar que en los actuales momentos el país y el mundo se encuentra atravesando la peor crisis financiera ocasionado por la Pandemia denominada Coronavirus (Covid-19); esta enfermedad provocó que las empresas y negocios dejen de producir a fin de precautelar la salud de cada persona y evitar así la expansión de la Pandemia.

Dirección Matriz: Quito – Julio Moreno E11-84 y Avda. 6 de Diciembre

Teléfono: 032940806

Correo Electrónico: adecamorcia Ltda@yahoo.es

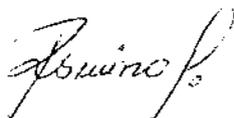
Esto tendrá una incidencia directa en la rentabilidad y generación de recursos que se reflejarán en los Estados Financieros del 2020. La falta de liquidez ocasionará que la empresa restrinja sus proyecciones de crecimiento. Para esto los socios están trabajando en conjunto con todo el personal de la empresa a fin de planificar adecuadamente la utilización de sus recursos económicos y de esta forma evitar despidos de nuestra masa laboral así también recuperar el nivel de producción que en épocas normales tenía la empresa.

Así mismo informamos que debido a que en el ejercicio económico 2018, la empresa no fue obligada a contratar auditoria externa, no se realizó el seguimiento de recomendaciones.

34. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de ADECAMOR CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 se aprobaron el 11 de mayo de 2020, de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

POR: ADECAMOR CIA. LTDA.



Ing. Ramiro Cabezas
Representante Legal
C.I. 0602899668



Lic. Mario Rubén Delgado Daquilema
Contador General
R.U.C. 0603467226001