

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORMACION GENERAL

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A La compañía fue constituida el 01 de agosto del 2014 como una sociedad anónima constituida en Ecuador, con RUC. # 0992872020001 y con expediente 179609.

La dirección registrada de la compañía es, provincia del Guayas cantón Guayaquil, ubicada en la ciudadela Alborada vi etapa manzana 669 numero 27.

ACTIVIDAD ECONOMICA

Es una empresa de servicio de actividades administrativas y de apoyo de oficinas y otras actividades de apoyo a empresas privadas y públicas y a personas naturales

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A**, para el período terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 10 de junio de 2020.

MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad que se pueden transformar rápidamente en efectivo; el efectivo en caja y bancos e inversiones temporales consistían en:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

9596,73

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta los préstamos otorgados a los socios de la siguiente manera.

DOCUMENTOS CUENTAS Y POR COBRAR

15.194,15

OTROS ACTIVOS CORRIENTES Hace referencia a los bienes y derechos líquidos de una empresa, es decir, el efectivo y otros recursos que se pueden emplear, vender o consumir en cualquier momento durante el corto plazo, generalmente entendido como el ciclo normal de operaciones de la empresa

OTROS

3678,76

PASIVOS

PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización 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 costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

DOCUMENTOS CUENTAS Y POR PAGAR

4230,57

OTROS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones con los accionistas por concepto de préstamos y dividendos, entre otros. Las cuentas por pagar a accionistas, directores y gerentes, se reconocerán por el monto de la transacción, menos los pagos efectuados.

Al 31 de diciembre del 2019 se presentan de la siguiente manera.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

12799,07

PATRIMONIO

Es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a una persona, física o jurídica.

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

Es el valor total de aquellas acciones de una determinada compañía que han sido adquiridas por sus accionistas o el público en general.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A.

DETALLE DE INVERSION

4%

N°	Identificación	Nombre	PARTITIPA METROVIA	Tipo Inversion	%de Inversión	Capital APORTACION
1	602512378	ALVARADO VALLEJO ROSA LEONOR	6075	Nacioanl	2.76	500
2	917497422	MACIAS VILLACRESES JOSE LUIS	12150	Nacioanl	5.52	500
3	915747927	MOSCOSO GALLEGOS JOSE LUIS	18225	Nacioanl	8.28	500
4	1708761844	MAYORGA LOPEZ ANTONIO BENIGNO	6052	Nacioanl	2.75	500
5	907332662	GONZALEZ PERERO JUAN ALBERTO	6075	Nacioanl	2.76	500
6	1712008422	INTRIAGO MOREIRA JESUS JHONNY	6075	Nacioanl	2.76	500
7	200894681	SILVA ANGEL ESTUARDO	6075	Nacioanl	2.76	500
8	201118106	VERDEZOTO RIVERA PASCUAL	6075	Nacioanl	2.76	500
9	300689874	ORELLANA CALLE JAIME MISAEL	6075	Nacioanl	2.76	500
10	602280695	CHAVEZ GARCIA NELSON RAUL	6075	Nacioanl	2.76	500
11	1707088363	INTRIAGO MOREIRA WILSON HORACIO	6075	Nacioanl	2.76	500
12	1304345083	SANTOS MOREIRA EUGENIO ERNESTO	6075	Nacioanl	2.76	500
13	905589644	MOSQUERA PEREZ EUGENIA LUCIA	6075	Nacioanl	2.76	500
14	1301409734	MACIAS MENDOZA JOSE RAMON	38863	Nacioanl	17.66	500
15	905985503	VILLACRESES SOTO MERCY ALEJANDRA	19930	Nacioanl	9.06	500
16	200999357	VERDOZOTO RIVERA JOSE ANTONIO	12150	Nacioanl	5.52	500
17	1801077833	NUÑEZ SACA SEGUNDA ANIBAL	6075	Nacioanl	2.76	500
18	1710096700	INTRIAGO MOREIRA NELLY DEL CARMEN	12132	Nacioanl	5.51	500
19	200025617	ALDAZ FAUSTO RUBEN	5340	Nacioanl	2.43	500
20	1204148298	BECERRA YANEZ LUIS ALBERTO	6075	Nacioanl	2.76	500
21	905465845	GARATE MAGUES LUIS CIRILO	12150	Nacioanl	5.52	500
22	910742675	VILLACRESES SOTO JOSE FRANCISCO	10129	Nacioanl	4.60	500
Inversion Total			220021	0	100.00	11000

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

11000

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El Estado de resultados es un estado financiero básico en el cual se presenta información relativa a los logros alcanzados por la administración de una empresa durante un periodo determinado; asimismo, hace notar los esfuerzos que se realizaron para alcanzar dichos logros.

UTILIDAD /PÉRDIDA DEL EJERCICIO

440

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RESUMEN DE PRESENTACIÓN DE BALANCE GENERAL POR CUENTA

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S. A.					
BALANCE GENERAL					
Desde el 1 enero al 31 de diciembre del 2019					
<i>EN DOLARES AMERICANOS</i>					
	2018	2019		2018	2019
ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6596,73	9596,73			
DOCUMENTOS CUENTAS Y POR COBRAR	4955,08	15194,15	DOCUMENTOS CUENTAS Y POR PAGAR	4230,57	4230,57
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3678,76	3678,76	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	12799,07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	15230,57	28469,64	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4230,57	17029,64
			PATRIMONIO		
			CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	11000	11000
			UTILIDAD /PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0	440
			TOTAL PATRIMONIO	11000	11440
TOTAL DEL ACTIVO	15230,57	28469,64	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15230,57	28469,64

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasado todos los riesgos y que los beneficios que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos; los cuales al 31 de diciembre del 2019 presentan

INGRESOS

Venta de Bienes Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	107300	
TOTAL DE INGRESOS		107300

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COSTOS Y GASTOS			
(+) Compras Netas locales de bienes no producidos por la compañía	103480		
GANANCIA BRUTA		3820	
<hr/>			
GASTOS			
Honorarios profesionales y dietas	1270		
Otros Gastos	1110		
Impuestos, contribuciones y otros	1000	3380	
UTILIDAD OPERATIVA			440
(=)15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
(=)UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			440
(-) IMPUESTO A LA RENTA			110
UTILIDAD NETA			330

RESUMEN DE PRESENTACIÓN ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS POR CUENTA

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S. A.

Desde el 1 enero al 31 de diciembre del 2019
EN DOLARES AMERICANOS

ESTADO DEL RESULTADO

INGRESOS			
Venta de Bienes Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	107300		
TOTAL DE INGRESOS			107300
<hr/>			
COSTOS Y GASTOS			
(+) Compras Netas locales de bienes no producidos por la compañía	103480		
GANANCIA BRUTA		3820	
<hr/>			
GASTOS			
Honorarios profesionales y dietas	1270		
Otros Gastos	1110		
Impuestos, contribuciones y otros	1000	3380	
UTILIDAD OPERATIVA			440
(=)15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
(=)UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			440
(-) IMPUESTO A LA RENTA			110
UTILIDAD NETA			330

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. ADMINAPOYO S.A SA al 31 de diciembre del 2019; refleja una variación de:

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S. A.								
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO								
ENERO A DICIEMBRE DEL 2019								
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACTUALES		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	EXCEDENTE DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA DEL PERIODO	
Saldo al Final del Periodo	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	11.440,00
Saldo del periodo inmediato anterior	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
Cambios en políticas contables:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrección de errores:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Expresado del periodo inmediato anterior	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
Cambio del Patrimonio en el año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	440,00
Aumento (disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado (Ganancia o pérdida del ejercicio) del año 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	0	440,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	11.440,00

FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, muestra el saldo al 31 de diciembre del 2019; con su respectiva conciliación.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FLUJO DE EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		3000,00
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		97060,93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(10239,07)	
Cuentas por Cobrar: Prestamos a Socios ADMINAPOYO S.A	(10239,07)	
Otros cobros por actividades de operación	107300,00	
Ingresos por Abastasesedores	96000,00	
Ingresos por Inversión	8800,00	
Otros Ingresos: Intereses Ganados	2500,00	
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>		(94060,93)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	12799,07	
Otras cuentas por pagar	12799,07	
Otros pagos por actividades de operación	(106860,00)	
Pago por Abastecedores	(95040,00)	
Pago a Socios sobre Inversión	(8440,00)	
Asistencia Contable	(1270,00)	
Pagos por Anticipo de Impuesto a la Renta	(625,00)	
Bonos Entregados (37*30)	(1110,00)	
Impuestos Pago a Super cias	(375,00)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	
Compras de activos intangibles	0	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	0	
<i>Pagos de préstamos</i>	0	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3000,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		6596,73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9596,73

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	440,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	2560,00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10239,07)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	12799,07
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3000,00

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA
ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 10 de junio del 2020



**MACIAS MENDOZA JOSE RAMON
REPRESENTANTE LEGAL**

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S. A.

C.I # 1301409734



**GUIDO BLADIMIR CHAVEZ ESPINOZA
CONTADOR**

ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.

C.I. # 0201412178