

ADMISTAR S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.- Descripción del negocio. -

ADMISTAR S.A. fue constituida por Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, el 22 de marzo del 2018, en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 26 de marzo del 2018, se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con No. 0993088757001 y su domicilio es en las calles Junín 114 y Panamá Edificio Torres del Rio Piso 7 Oficina 6; el número de expediente ante la Súper Intendencia de Compañías es 309854, su objeto social es dedicarse a las **ACTIVIDADES DE PRESTACIÓN DE UNA SERIE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE OFICINA CORRIENTES, COMO RECEPCIÓN, PLANIFICACIÓN FINANCIERA, FACTURACIÓN Y REGISTRO, PERSONAL Y DISTRIBUCIÓN FÍSICA (SERVICIOS DE MENSAJERÍA) Y LOGÍSTICA, A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO.**

2.- Bases de Presentación. -

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. No se han incluido estimaciones significativas en relación con los estados financieros, excepto por la depreciación de propiedad, planta y equipos. La gerencia no considera que las estimaciones y criterios utilizados puedan llegar a diferir del efecto final de los estados financieros de **ADMISTAR S.A.**

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo. -

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo. 

ADMISTAR S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.- Cuentas por cobrar Clientes. -

Las ventas que realiza la compañía son por prestación de servicios y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- Inventarios. -

La Compañía no cuenta con Inventarios ya que se dedica netamente a la prestación de servicios (PRESTACIÓN DE UNA SERIE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE OFICINA CORRIENTES, COMO RECEPCIÓN, PLANIFICACIÓN FINANCIERA, FACTURACIÓN Y REGISTRO, PERSONAL Y DISTRIBUCIÓN FÍSICA).

6.- Propiedad, planta y equipo. -

La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

7.- Deterioro del valor de los activos. -

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

ADMISTAR S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

8.- Proveedores por pagar. -

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de su amortización.

9.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

10.- Reconocimiento de costos y gastos. -

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

①

ADMISTAR S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

11.- Notas a los Estados Financieros. -

La compañía al 31 de diciembre del 2019 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

ACTIVO		\$ 58,227.82
ACTIVO CORRIENTES	\$ 58,227.82	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 607.76	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS/LOCALES	\$ 29,598.23	
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ -	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. POR LA COMPAÑÍA	\$ -	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 3,140.35	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	\$ 112.72	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	\$ -	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ -	
VEHICULOS	\$ 35,705.36	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -10,936.60	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES	\$ 60,223.06	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 7,451.63	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1,799.43	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES PUBLICAS (SRI)	\$ 12.00	
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS X PAGAR	\$ -	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	\$ 50,960.00	
PASIVO NO CORRIENTE	\$ -	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	
PATRIMONIO NETO	\$ -1,995.24	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 2,000.00	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ -	
RESULTADOS NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	\$ -5,266.49	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1,271.25	
PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 58,227.82

①

ADMISTAR S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de Resultado Integral: Conciliación del estado de resultados integrales:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS		\$ 13,540.11
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ -	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ -	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ -	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ -	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	
GASTO COMBUSTIBLES	\$ -	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 1,092.84	
GASTO TRANSPORTE	\$ -	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cli	\$ -	
GASTOS DE DEPRECIACION	\$ 7,141.07	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ -	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 1,337.69	
OTROS GASTOS NO RELACIONADOS	\$ 1,755.50	
OTROS GASTOS	\$ 2,173.01	
OTROS GASTOS BANCARIOS	\$ 40.00	
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA		\$ 1,271.25
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		\$ -
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		\$ 1,271.25



ADMISTAR S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u>	<u>31 de diciembre del</u> <u>2019</u>
	\$ 607.76
CAJA GENERAL	\$ -
BANCO PICHINCHA CTA. CORRIENTE	<u>\$ 607.76</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene en el Banco Pichincha dichos valores disponibles para giro propio del negocio. La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR. -

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>Cuentas y Documentos por</u> <u>Cobrar</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>del 2019</u>
Cuentas por cobrar clientes	\$ 27,598.23
Cuentas por cobrar Accionistas	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 2,000.00
Provisión Cuentas Incobrables	\$ -
<u>Total de Cuenta y Documentos</u>	<u>\$ 29,598.23</u>

Corresponden a facturas pendientes de cobro principalmente por la prestación de los servicios en asesorías contables y tributarias durante el periodo 2019. La compañía no ha considerado necesario realizar provisiones para cuentas incobrables por cuanto cuenta con una cartera de corto plazo y los niveles de control interno aplicados a la calificación de los clientes son óptimos.

ADMISTAR S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

IMPUESTOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS</u> <u>CORRIENTES</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>del 2019</u>
Crédito tributario IVA	\$ 3,140.35
Crédito tributario RENTA	\$ 112.72
Anticipo a Proveedores	\$ -
Total de Impuestos	\$ 3,253.07

Corresponde al Iva sobre Compras y Retenciones del Iva que se reflejan en el formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado a diciembre del 2019. Adicional a esto, se considera como crédito tributario el valor por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Tasa anual de</u> <u>depreciación %</u>
Maquina y Equipos	\$ -	10%
Muebles y Enseres	\$ -	10%
Equipo de Computación	\$ -	33%
Vehículos	\$ 35,705.36	20%
(-) Depreciacion	\$ (10,936.60)	
Total de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 24,768.76	

Los activos fijos registrados bajo esta partida no corresponden a Propiedades de Inversión, sino solamente a aquellos que establece la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, ósea, que son usados en la producción o suministros de bienes y servicios, y se esperan usar durante más de un periodo.

La compañía no ha estimado un valor de desecho al final de la vida útil de propiedades, planta y equipo.

La vida útil se ha estimado en 10 años para los muebles de enseres, en 3 años para los equipos de cómputo.

La compañía no ha utilizado a la fecha 31 de diciembre del 2019 el modelo de revaluación del costo de sus propiedades, planta y equipo porque no difiere del determinado en el valor razonable final.

ADMISTAR S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CUENTAS POR PAGAR. -

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>31 de diciembre del 2019</u>
<u>CORRIENTES</u>	
Proveedores Nacionales	\$ 7,451.63
Obligaciones con Instituciones Finan	\$ 1,799.43
Prestamo de Accionistas	\$ 50,960.00
IR por Pagar de Ejercicio	\$ -
Participacion por Pagar a trabajador	\$ -
Otros Pasivos por Pagar	\$ 12.00
Beneficios Sociales por Pagar	\$ -
<u>NO CORRIENTES</u>	
Obligaciones con Instituciones Finan	\$ -
Total de Cuentas y documentos por	\$ 60,223.06

Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores que serán canceladas dentro del período corriente. El valor del impuesto a la Renta en dicho ejercicio del año 2019 arroja valor a pagar que será calculado en los primeros días del año siguiente. El valor de participacion corresponde al 15% por utilidades, pero no aplica por la no contratación de personal.

CAPITAL SOCIAL. -

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía está constituido por 2.000,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una. Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente en lo que concierne.

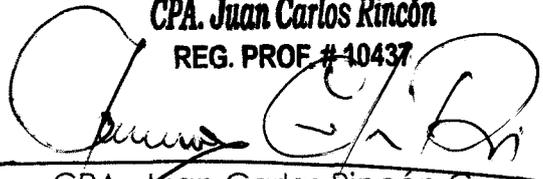
①

ADMISTAR S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Responsabilidad de los Estados Financieros. -

Con fecha 16 de Julio del 2020, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2019, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes reguladores.


ABG. Xavier Orellana Orellana
Gerente General
ADMISTAR S.A.


CPA. Juan Carlos Rincón
REG. PROF. #10437
CPA. Juan Carlos Rincón G.
Contador
Reg. Prof. G.10.437