

Compañía ADC COMPUTER CIA LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2012

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>ADC COMPUTER CIA LTDA se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 06 de AGOSTO de 2002; inscrita en el Registro Mercantil, el día 05 de SEPTIEMBRE de 2002 bajo registro N° 864 y anotada en el Repertorio bajo el N1994, cuyo domicilio es JUNIN 423 Y MARCEL LANIADO. Sur, Machala. Su actividad principal es la INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Los inventarios se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p> <p>En nuestro caso los productos utilizados en camaronera y registrados como inventarios, se consumen máximo en 15 días por tal razón no sufren deterioro.</p>
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	<p>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.</p> <p>Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
Sección 34 Párrafo 34.2	<p>Actividades Especiales</p> <p>Una entidad que use esta NIIF y que se dedique INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS determinara su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación:</p> <p>En lo que respecta a la empresa ha decidido optar como política contable para valorar los activos al MODELO DEL COSTO debido que por razones específicas de la actividad existe mercado que se pueda negociar INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS</p> <hr/> <p>Activos Financieros:</p> <p>Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
Sección 17	Propiedad, Planta y Equipo:

Párrafo 17.9, 17.31 a),	La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 200,00.									
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.									
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.									
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.									
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado 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.									
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.									
Referencia	Nota 4									
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2011</th> <th>2012</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo y Equivalentes de efectivo</td> <td>\$ 652.61</td> <td>\$ 5.873.53</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 652.61</td> <td>\$ 5.873.53</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.</p>	Año	2011	2012	Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 652.61	\$ 5.873.53	Total	\$ 652.61	\$ 5.873.53
Año	2011	2012								
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 652.61	\$ 5.873.53								
Total	\$ 652.61	\$ 5.873.53								
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.									
Referencia	Nota 5									
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Cuentas y Documentos por Cobrar:</p> <p>Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.</p> <ul style="list-style-type: none"> o Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo 									

amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2011	2012
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 5463.78	\$ 114.66
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 5463.78	\$ 114.66

- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a inversiones en títulos valores con vencimientos originales de más de 3 meses. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro “ingresos financieros (neto)” cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.

Referencia

Nota 6

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2011	2012
Crédito Tributario (Imp. Renta)	\$ 1.364.08	\$ 828.67
Crédito Tributario IVA	\$ 10.370.08	\$ 9488.53
Total	\$ 11.734.16	\$10.317.20

Incluye retenciones en la fuente que se liquidaran en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 7

Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Muebles y enseres	Edificios	Vehículos	Naves y Aeronaves	Maquinaria y Equipo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipos de Computo	Construcción en Curso
Costo al 01 enero de 2012	4348.07		\$ 26974.51	\$ 1.800,00	\$9047.91	\$1580.00	\$ 2900	
31 de diciembre 2012	\$4348.07		\$26974.51	\$ 1.800,00	\$9047.91	\$1580.00	\$2900	

Nota 08

Referencia

Obligaciones financieras (corto y largo plazo)

Cuentas y documentos por pagar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene

las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

La situación de liquidez de la empresa y toda la actividad camaronera ha sido muy buena, lo cual se evidencia en la disminución de las cuentas por pagar a proveedores entre un año a otro.

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de Insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2011	2012
Proveedores Locales	\$ 5.157,70	\$ 8803.48
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 5.157,70	\$ 246.070,67

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Nota 09

Referencia

Varios Acreedores Relacionados:

	2011	2012
Cuentas por Pagar Relacionadas		
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Accionistas	\$74.049.29	\$50.384.87
TOTAL	\$ 71.422,50	\$ 100.3748,97

Nota 10

Referencia

Impuesto a las ganancias:

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

	2011	2012
Impuesto a la Renta por Pagar		\$ 514.94
TOTAL		\$ 514.94

Nota 11

Referencia

Capital Social :

	2011	2012
Capital Social al inicio del periodo	\$ 400.00	\$400.00
TOTAL	\$ 400.00	\$400.00

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

El capital social está formado por 3 Socios cuyos socios mayoritarios es el señor FAVIAN PALOMEQUE FLORENCIO con la aportación de \$ 80.00 que corresponde al 40 % del total de capital; el sr. MAURO PALOMEQUE FLORENCIO con la aportación de \$ 160.00 por 40 % del capital; DALIA PALOMEQUE FLORENCIO con la aportación de 160.00 por 40%, dando de esta manera el 100 % del capital social.

Sección 6 **Nota 12**

Referencia

Reserva Legal:

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

	2011	2012
Reserva Legal	980.53	\$ 980.53
TOTAL	980.53	\$980.53

Sección 6

Nota 13

Resultados Acumulados

Resultados Acumulados	2011	2012
Resultados Acumulados	\$ -23928.48	\$ -28112.11
TOTAL	\$ 23928.48	\$ 28112.11

- 1) Las Utilidades del ejercicio 2012 se distribuyeron respectivamente, quedando un saldo total de perdida acumuladas al periodo 2012 por \$ 28112.11

Referencia

Sección 8
Párrafo 8.3

Nota 14

Resultados Ejercicio:

Ejercicio	Resultados	2011	2012
Resultados Ejercicio		0	\$ 1723.94
TOTAL			1723.94

Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.

Referencia

Nota 15**Referencia****Ingresos por actividades ordinarias:**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de camarón en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

	2012
VentaS	\$ 63955.23
TOTAL	\$ 63955.23

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón que se reconoce con la respectiva emisión de factura.

Los ingresos en la empresa ADC COMPUTES CIA LTDA. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado, recibiendo muchas veces anticipos de clientes, para así garantizar el pronto pago y seguridad del producto entregado en venta.

En los estados financieros se reflejan ingresos de \$ 63955.23 por las ventas de INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS

**Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.****Nota 16****Referencia****Costo de Venta y Producción**

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$ 44382.38 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
COMPRAS NETAS	44358.31
INVENTARIO INICIAL	7522.50
-(INVENTARIO FINAL)	-7498.43
TOTAL	44382.38

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje se destina para la compra de MATERIALES PARA LA INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS

**Sección 8
Párrafo 8.3****Nota 17****Referencia****Gastos de administración:**

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística y comercialización del camarón en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.

Detalle:

		GASTOS	VALOR
		Sueldos	11200.00
		Aportes al IESS	1360.80
		Suministros y materiales	308.25
		transporte	489.94
		Combustibles y Lubricantes	195.54
		Mantenimiento y Reparaciones	2164.08
		Otros Gastos Administrativos	916.67
		TOTAL	16635.28

Sección 8
Párrafo 8.3

Nota 18

Referencia

Gastos Financieros:
En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte del Banco de Guayaquil.

	2012
Intereses	\$ 698.42
TOTAL	\$ 698.42

En los Intereses por préstamos se encuentran los originados por el crédito al Banco de Guayaquil.

Nota 19

Referencia

Hechos Posteriores:
Después del 31 de diciembre de 2012, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Nota 20

Referencia

Pasivos Contingentes:
No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

Nota 21

Referencia

Aprobación de Estados Financieros:
Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,

Econ. Julio Fernando Palomeque Florencia

GERENTE GENERAL