

ADELPROCAO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS INHERENTES A LOS REPORTES FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1. IDENTIFICACION GENERAL DEL CONTRIBUYENTE

La Compañía **ADELPROCAO S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas-Ecuador, el 31/Mayo/2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 12/Julio/2010. Su actividad principal es Servicios Relacionados con Actividades Agrícolas. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992671904001.

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no ha realizado transacción comercial alguna, solo se limitó a cumplir con las obligaciones tributarias, las cuales se encuentran al día.

2. PRINCIPIOS Y NOTAS UTILIZADAS

Cumplimiento exigido.- Con base al requerimiento directo de NIIF 1, los reportes financieros adjuntos de la Compañía por el ejercicio económico 2014, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, se elaboraron de acuerdo con NIIF.

Base de Presentación.- Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE JUEGOS DE REPORTES FINANCIEROS

Fundamentos de revelación.- Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

Manifestación legal.- La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2.014 y estima que en marzo del 2.014, sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación:

Propiedades, planta y equipos.- Los Activos Fijos que tiene la Compañía: Inmuebles, están presentados a su valor razonable. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Inmuebles	5 %
Maquinarias, equipos, muebles y enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de computación	33.33 %

Adopción por primera vez de las NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2011. De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.G.I.CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial Nº 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

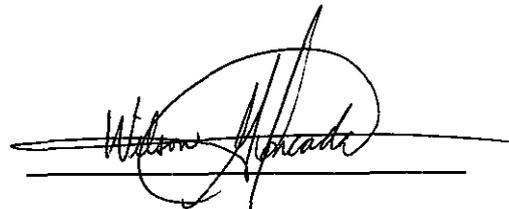
De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Supuestos aplicados.- En la elaboración de los reportes financieros de acuerdo con las NIIF, su impacto solo insidó en los Activos Fijos que no habían sido revelados adecuadamente así como la Depreciación de los Bienes.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2014 la compañía no presenta ninguna contingencia en lo relacionado con aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Eco. Jose Antonio Santos Santos
GERENTE GENERAL



CPA Wilson Moncada Huiracocha
CONTADOR GENERAL

ADELPROCAO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20,658.79
CUENTAS POR COBRAR	134,149.28
GASTOS POR ANTICIPADOS	565.44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>155,373.51</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	1,237,941.02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1,237,941.02</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1,393,314.53</u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	515,850.50
OBLIGACIONES SOCIALES	9,942.12
PROVEEDORES VARIOS	1,331.66
IMPUESTOS FISCALES	728.18
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>527,852.46</u>
PASIVO CORRIENTE	
OBLIGACIONES BANCARIAS (PRESTAMO)	656,435.63
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>656,435.63</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>1,184,288.09</u>
PATRIMONIO NETO	<u>31/12/2014</u>
CAPITAL	107,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	100,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	1,664.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO PRESENTE	362.40
TOTAL PATRIMONIO	<u>209,026.44</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>1,393,314.53</u>

ADELPROCAO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>	
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	320,562.00	
OTROS INGRESOS	8,022.57	
(-) COSTO DE VENTAS	<u>294,436.61</u>	
UTILIDAD BRUTA	34,147.96	
(-) GASTOS		
BENEFICIOS ADMINISTRACION	61.54	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,626.49	
SUMINISTROS Y MATERIALES	750.86	
MANTENIMIENTOS DE ACTIVOS	8,904.91	
GASTO FINANCIEROS	1,292.12	
SERVICIOS BASICOS GENERALES	<u>15,965.44</u>	
TOTAL GASTOS	33,601.36	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA	<u>546.60</u>	
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		81.99
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>102.21</u>	
UTILIDAD NETA	<u>362.40</u>	

ADELPROCAO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	107,000.00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	100,000.00
RESERVA LEGAL	-
GANANCIAS ACUMULADAS	1,664.04
RESULTADOS ACUM.POR APLIC. POR PRIMERA DE NIFF	-
GANANCIA/PERDIDA NETA DEL PERIODO	<u>362.40</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>209,026.44</u>

ADELPROCAO S.A.
INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros ADELPROCAO S.A. no reporta información por segmentos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	<u>31/12/2014</u>
CLIENTES:	
Caja Chica	264.06
Banco Pichincha # 2100036226	6,174.24
Banco Pichincha # 3475564904	<u>14,220.49</u>
Total Cuentas y Doctos por Cobrar Comerciales	<u>20,658.79</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar	<u>31/12/2014</u>
Cuentas por Cobrar: Clientes	1,943.44
Cuentas por Cobrar: Empleados	485.10
Cuentas por Cobrar: Accionistas	118,072.31
Crédito tributario: Iva Pagado	7,643.44
Crédito tributario: Retención Clientes	7,643.44
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	<u>-</u>
Total Cuentas y Doctos por Pagar Comerciales	<u>134,149.28</u>

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El siguiente es el detalle de la depreciación y amortización para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014:

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	<u>31/12/2014</u>
Depreciaciones	63,477.96
Amortizaciones	<u>565.44</u>
Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	<u>64,042.40</u>