

ADPCONNECTION S A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ADPCONNECTION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ADPCONNECTION S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo séptimo del cantón Guayaquil Ab. Wendy María Vera Ríos en Abril 22 del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil en Mayo 11 del 2016.

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos y aparatos de comunicación, incluso partes y piezas.

El Registro Único de Contribuyente de ADPCONNECTION S.A., es 0992971835001, su número de Expediente N°707690

La Compañía inicio sus actividades el 18 de Mayo del 2016

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2017.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto porque inicio sus actividades en mayo del 2016

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

i) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

j) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016 la compañía no tiene dinero disponible en bancos.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	683.76	140.00
Crédito tributario fiscal renta	2,619.11	507.17
Crédito tributario fiscal Iva	0.00	0.00
Cuenta por cobrar accionista	0.00	2,181.40
Prestamos a empleados	0.00	226.50
Anticipo de proveedores	48,318.76	16,835.14
Otras cuentas por cobrar	0.00	306.94
	<u>51,621.63</u>	<u>20,197.15</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las cuentas por cobrar clientes corresponden a la VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS Y APARATOS DE

COMUNICACION, INCLUSO SUS PARTES Y PIEZAS y Comisiones de la operadora OTEGEL.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	Saldo Inicial		Saldo Inicial
	31-12-2016	Adiciones	31-12-2017
		(Dòlares)	
<u>Costo</u>			
Muebles y Enseres	61.39	1,447.37	1,508.76
Equipos de Computación	1,575.36	506.75	2,082.11
	<u>1,636.75</u>	<u>1,954.12</u>	<u>3,590.87</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Muebles y Enseres	(2.55)	(150.60)	(153.15)
Equipos de Computación	(170.30)	(538.71)	(709.01)
	<u>(172.85)</u>	<u>(689.31)</u>	<u>(862.16)</u>
 Total	 <u>1,463.90</u>	 <u>1,264.81</u>	 <u>2,728.71</u>

4. Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dòlares)	
<u>Otros Activos</u>		
Garantía de Arriendo y otras garantías	3,781.62	300.00
	<u>3,781.62</u>	<u>300.00</u>

5. Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Sobregiro Bancario	10,355.26	9,589.54
Proveedores	9,546.37	2,785.39
Impuestos por pagar	1,211.29	713.42
Cuentas por pagar IESS	14,759.61	3,980.16
Otras cuentas por pagar	8,907.78	600.00
	<u>44,780.31</u>	<u>17,668.51</u>

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a los impuestos por pagar de diciembre.

Cuentas por pagar IESS.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a los aportes del IESS pendientes de pago.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a cuentas por pagar que no generan intereses y son pagadas en enero del 2018 y 2017

6. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Beneficios sociales por pagar	12,556.67	3,441.25
15% Participación Trabajadores	0.00	16.02
	<u>12,556.67</u>	<u>3,457.27</u>

7. Capital en acciones

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señora la señora Paulina Oña Sornoza, propietaria de 380 acciones y el señor Anchundia García Carlos Luis, propietario de 420 acciones.

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Comisiones	98,336.17	27,094.43
Equipos	<u>10,212.08</u>	<u>3,237.67</u>
Total Ingresos	<u>108,548.25</u>	<u>30,332.10</u>

Los ingresos provienen de la VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION, INCLUSO SUS PARTES Y PIEZAS y Comisiones de la operadora OTECEL.

9. Costo de Venta

Durante el año 2017 y 2016, los Costos de ventas fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Costo de Venta	<u>10,291.38</u>	<u>5,122.94</u>
Total Costo de Venta	<u>10,291.38</u>	<u>5,122.94</u>

10. Gastos Ventas y de Administración

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos de Venta y Administración</u>		
Gastos del Personal	60,966.20	24,284.28
Deprec., amortiz. y cuentas incobrables	689.81	172.85
Transportes, fletes y otros	169.00	104.61
Movilización, combustible, peaje y parquead	1,003.77	437.79
Suministros y Materiales	4,313.49	1,379.37
Mantenimiento y Reparación	1,433.38	23.44
Impuestos y contribuciones	0.00	428.73
Iva que se carga al gasto	0.00	1.93
Otros Gastos	<u>29,211.60</u>	<u>275.36</u>
	<u>97,787.25</u>	<u>27,108.36</u>

11. Gastos Financieros y Otros Ingresos

Durante el año 2017 y 2016, los gastos financieros y los otros ingresos fueron los siguientes:

AÑO 2017 AÑO 2016

(Dólares)

Gastos Financieros

Gastos Bancarios

Comisiones Bancarias	<u>509.71</u>	<u>230.05</u>
	<u>509.71</u>	<u>230.05</u>

Otros Ingresos

Otros Ingresos

	<u>0.00</u>	<u>2,236.05</u>
	<u>0.00</u>	<u>2,236.05</u>

12. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta el capital de la Compañía de US\$800.00, utilidad acumulada de US\$35,27 y pérdida del ejercicio de US\$40.09.

13. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y de financiación realizados por la Compañía en el ejercicio 2017 y 2016.

14. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2018.


Paulina Oña Sornoza
Gerente General


C.P.A. Luisa Torres Mendiola
Contadora General