

**ADICOLMAC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACION GENERAL**

ADICOLMAC S.A es una compañía constituida el 9 de enero del 2018 en la ciudad de Guayaquil, su principal actividad económica consiste en Fabricación de masillas, compuestos para calafatear y preparados similares no refractarios para relleno y enlucido.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento:** los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

**Moneda funcional:** La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos Americano (U.S Dólar) El cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Base de preparación:** Los Estados Financieros de ADICOLMAC S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico esta basado generalmente en el valor razonable de la contra parte dada en el intercambio de servicio o bienes.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender activos o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observado o estimado utilizando otra técnica de valoración.

A continuación se detalla las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

**Efectivos y Bancos:** Incluye aquellos activos financieros líquidos, la compañía no posee una cuenta bancaria.

**Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos:** El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta y los impuestos diferidos reconocidos de acuerdo con la NIC 12. El impuesto a la renta es reconocido en el Estado de resultado integral por función, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

**Obligación por impuesto a la renta:** Las obligaciones por impuesto a la renta son reconocidas en los Estados financieros intermedios en base a la mejor estimación de la renta líquida imponible a la fecha de cierre de los Estados financieros intermedios y aplicando la tasa de impuesto a la renta vigente.

**Impuesto diferidos:** Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) probadas o a punto de aprobarse en la fecha de los Estados de situación financiera intermedio y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona por las diferencias temporales que surgen de las inversiones en subsidiarias y en asociadas, excepto cuando la oportunidad en que se revertirán las diferencias temporales es controlada por la Sociedad y es probable que la diferencia temporal no se revertirá en un momento previsible en el futuro

**Activos y pasivos financieros:** La Sociedad reconoce un activo y un pasivo financiero en su Estado de situación financiera intermedio, de acuerdo a lo siguiente:

**Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:** Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar a entidades relacionadas se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

**Otros pasivos financieros Préstamos y obligaciones financieras que devengan intereses:** Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:** Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

**Inversiones en asociadas:** Asociadas son todas las entidades sobre las que la Sociedad ejerce influencia significativa, pero no tiene control que, generalmente, viene acompañado por una participación de entre un 20% y un 50% de los derechos de voto. La inversión en la asociada se contabiliza por el método de participación e inicialmente se reconocen por su costo, y su valor libros se incrementa o disminuye para reconocer la proporción que corresponde en el resultado del ejercicio. La inversión en la asociada incluye plusvalía comprada (neta de cualquier pérdida por deterioro acumulada).

**Distribución de dividendos:** Los dividendos a pagar a los accionistas de la Sociedad se reconocen como un pasivo en los Estados financieros en el período en que son declarados y aprobados por los accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

**Capital emitido:** Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

**Gastos de administración:** Los gastos de Administración comprenden principalmente remuneraciones de su ejecutivo principal, remuneraciones del Directorio, y gastos generales y de administración

### 3. EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de efectivos y equivalentes del efectivo están conformado de la siguiente manera.

CONCEPTO	MONEDA	VALOR
Efectivo y Equivalente del efectivo	US. Dólar	800.00
<b>TOTAL</b>	US. dólar	800.00

### 5. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de capital suscrito están conformado de la siguiente manera.

CONCEPTO	MONEDA	VALOR
MAESTRE MENA HAROLD CHRISTIAN	US. Dólar	400.00
CABEZAS JIMENEZ KATIUSKA ESPERANZA	US. dólar	400.00
<b>TOTAL</b>	US. dólar	800.00

## 6. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de ingresos está conformado de la siguiente manera.

<b>CONCEPTO</b>	<b>MONEDA</b>	<b>VALOR</b>
<b>VENTAS OPERACIONALES</b>	US. Dólar	5005.00
<b>TOTAL</b>	US. dólar	5005.00

## 7. COSTOS DE VENTA

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de costos de venta está conformado de la siguiente manera.

<b>CONCEPTO</b>	<b>MONEDA</b>	<b>VALOR</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>	US. Dólar	4406.17
<b>TOTAL</b>	US. dólar	4406.17

## 8. GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de gastos está conformado de la siguiente manera.

<b>CONCEPTO</b>	<b>MONEDA</b>	<b>VALOR</b>
<b>GASTOS</b>	US. Dólar	300.00
<b>TOTAL</b>	US. dólar	300.00