

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones -

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A. es una sociedad Anónima que se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexagésima Novena del Distrito Metropolitano de Quito el 11 de diciembre del 2017 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Sus principales actividades están relacionadas la compañía se dedicará exclusivamente: a las actividades determinadas en el nomenclador del ciu4: k66, k6611.00. k6630.00 y siguientes, esto es actividades auxiliares de las actividades de servicios. actividades de personas, empresas y otras entidades que gestionan carteras y fondos a cambio de una retribución o por contrato.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

1.2. Aprobación de estados financieros -

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía con fecha 31 de marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo 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 observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Bancos	731	800
Total	<u>731</u>	<u>800</u>

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Detalle</u>	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:	-	-
(-) Provisión Incobrables	-	-
<i>Subtotal</i>	-	-
Crédito Tributario	227	-
<i>Subtotal</i>	227	-
TOTAL	<u>227</u>	<u>-</u>

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>		
Cuentas por Pagar Comerciales	2,241	-
Otras Cuentas por Pagar	-	-
Total	<u>2,241</u>	<u>-</u>

Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017 se publicó la “Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación de la Economía)” en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150.

Las principales reformas que entraron en vigencia en el 2018, están relacionadas con los siguientes aspectos:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.
- Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.
- Aumento de la tarifa general de Impuesto a la renta del 22% al 25%. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.
- Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de Impuesto a la renta por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de Impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional; y, iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.
- Reducción de tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales del 3% en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la renta pagado y el Impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del Impuesto a la renta se excluiría los pasivos relacionados con sueldos por pagar, 13° y 14° remuneración, así como aportes patronales al seguro social obligatorio rubros que sí formaban parte del cálculo del anticipo.
- Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del Sistema Financiero de US\$5,000 a US\$1,000 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de giros,

transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.

- Se establece la devolución ISD para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.

La Administración de la Compañía considera que las mencionadas reformas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros del año 2018.

6. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Capital Social	<u>800</u>	<u>800</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 800 acciones con un valor nominal de \$1.00.

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	... Diciembre 31,...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de Ventas	-	-
Gastos de Personal	-	-
Gastos Administrativos	<u>2,084</u>	<u>-</u>
Total	<u>2,084</u>	<u>-</u>

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 31 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 15 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

10. ESTADOS FINANCIEROS 2018

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A			
ESTADO DE SITUACION FINANIERA			
Al 31 de Diciembre de 2018			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			957.22
	Equivalentes de efectivo	730.59	
	Crédito Tributario	226.63	
TOTAL ACTIVOS			957.22
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			2,241.07
	Cuentas por pagar	2,241.07	
PATRIMONIO			
	Aporte de socios	800.00	
	Pérdida del ejercicio	-2,083.85	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			957.22

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018

INGRESOS

Ventas	-
--------	---

EGRESOS

2,083.85

Arrendamientos operativc	1,419.22
Comisiones	318.67
Servicios públicos	77.82
Gastos Bancarios	22.64
Transporte	245.50

(=) RESULTADO DEL EJERCICIO

-2,083.85

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A	
ESTADO DE RESULTADOS	
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Gastos administrativos	-1,151.41
	-218.96
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos de Terceros	1,082.00
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	-69.41
SALDO INICIAL FLUJO DE EFECTIVO	800.00
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	730.59
Pérdida del ejercicio	-2083.85
Variación de Cuentas por cobrar	-226.63
Variación de Cuentas por pagar	1,159.07
Flujo neto de actividades de operación	-1,151.41

ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y COBRANZA ADRECOINTELCOBRO S.A			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018			
	Saldo inicial	Movimiento +/-	Saldo final
Capital Social	800.00	-	800.00
Pérdida del Ejercicio	-	-2,083.85	-2,083.85
	800.00	-2,083.85	-1,283.85