

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Impuestos, contribuciones y otros	1,712.42
Iva que se carga al costo o gasto	342.05
Depreciación propiedad, planta y equipo	9,037.07
Servicios públicos	2,235.27
Pagos otros servicios	10,117.87
Pagos otros bienes	3,004.78
Suman:	80,385.60

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

- a. Estado De Situación Financiera
- b. Estado Del Resultado Integral
- c. Estado De Cambios En El Patrimonio
- d. Estado de flujo de efectivo
- e. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

ADEPRO CIA. LTDA.


S.U.C. 176134533100
VIVIANA JANETH PAZMIÑO PAREDES
CONTADOR GENERAL
REG. 17-04404

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Nota 19 INGRESOS

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de servicios de fiscalización, y otros ingresos, al cierre del ejercicio 2013 presenta un saldo de \$ 85.385,60, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Servicios de fiscalización	84,527.82
Ingresos varios	857.78
Suman:	85,385.60

Nota 20 COSTO Y GASTOS

Los valores asignados a gastos corresponden a los todos los montos incurridos por la empresa por los servicios de fiscalización, gastos administrativos, gastos generales y otros gastos, el ejercicio presenta un saldo de US\$ 80.385,60, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Sueldos y salarios	17,530.19
Beneficios sociales no gravados less	2,714.75
Aportes seguro social incluye fondo reserva	2,502.64
Honorarios profesionales	10,344.43
Mantenimiento y reparaciones	6,902.12
Combustibles	2,109.94
Publicidad y Propaganda	7,062.90
Suministros de oficina	402.94
Transporte	698.25
Gasto Jubilacion Patronal	329.35
Gasto Desahucio	76.21
Intereses bancarios	3,252.61
Seguros y Reaseguros	9.81

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Nota 17 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a las operaciones y resultados de la compañía desde el inicio de las actividades, se incluye al saldo el valor producto de los ajustes efectuados por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 76.237,12, según el siguientes desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Utilidad Ejercicios anteriores	1,480.30
Pérdidas ejercicios anteriores	
Resultados acumulados NIIF's	
Suman:	

Nota 18 RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL

El resultado neto positivo del ejercicio actual es de US\$ 2.653.95, después de impuestos y participación de utilidades, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Resultados antes de impuesto	5,000.00
Impuesto a la renta 2013	
Participación 15% utilidades	
Suman:	2,653.95

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Nota 15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Corresponde a cuentas por pagar préstamos proveedores, socios, provisión jubilación patronal, y provisión desahucio, al cierre del año 2013 presenta un saldo de \$ 8.893,19, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Otras cuenta a pagar no relacionados	7,977.88
Provisión Jubilación patronal	770.34
Provisión Desahucio	144.97
Suman:	8,893.19

Nota 16 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital de la Compañía es de US\$ 400, el cual se encuentra dividido en 400 aportaciones con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Capital social Segovia Francisco	300.00
Capital social Segovia Sebastián	100.00
Suman:	400.00

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Nota 13 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al cierre del ejercicio fiscal 2013 la empresa mantiene una obligación con el IESS del último mes del año por aportes, presenta un saldo de \$ 555,00, según el siguiente desglose

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Aporte personal	241.36
Aporte patronal	313.64
Suman:	555.00

Nota 14 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2013 la empresa mantiene las obligaciones de ley de los empleados, y participación 15% utilidades, presenta un saldo de \$ 1.072,56, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Décimo tercer sueldo	57.56
Décimo cuarto sueldo	265.00
Participación 15% utilidades	750.00
Suman:	1,072.56

Nota 11 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Corresponde a un sobregiro contable en la emisión de cheques superior al saldo bancario en Banco Pichincha y a las obligaciones crédito otorgado por el Banco Internacional y Banco Pichincha, el saldo al cierre del ejercicio es por \$ 24.307,75, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Obligación Banco Pichincha	13,701.29
Obligación Banco Internacional	7,865.25
Sobregiro Contable	2,741.21
Suman:	24,307.75

Nota 12 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al cierre del ejercicio fiscal 2013 la empresa mantiene obligaciones de retenciones en la fuente e Iva del mes de noviembre, presenta un saldo de \$ 550,54, según el siguiente desglose

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Impuesto retención fuente e Iva	550.54
Suman:	550.54

Nota 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los valores de propiedad, planta y equipo que mantiene la compañía al cierre del ejercicio fiscal 2013, en este rubro se aplico a la cuenta de vehículos la normativa que determina NIIF's, el valor de su costo se ajusto a precio real actual, se incluye también la venta de un vehículo realizado en el mes de septiembre, de la misma manera se afecto el ajuste a la depreciación acumulada de vehículos con la aplicación de normas NIIF's, el saldo al cierre del período es de \$ 21.474.77, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Muebles y enseres	6,843.10
Depreciación acumulada muebles y enseres	
Equipos de computación y software	5,290.66
Deprec. Acumulada equipos computación	
Vehículos y equipo de transporte	30,871.79
Depreciación Vehículos	
Suman:	21,474.77

Nota 10 ACTIVO DIFERIDO

Por la aplicación de las normas NIIF's, se reguló las cuentas por cobrar y la provisión jubilación patronal al ejercicio fiscal 2013, el mismo que presenta un saldo de \$ 671,31 de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Activos impuestos diferidos	671.31
Suman:	671.31

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Nota 6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al cierre del ejercicio 2013 no se presenta saldo en los rubros de documentos y cuentas por cobrar relacionados.

Nota 7 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Corresponde el saldo al movimiento de ventas y compras del mes de diciembre del 2013 de la compañía, las ventas registradas son inferiores a las compras de servicios de este mes. Al cierre del ejercicio 2013 presenta un saldo de US\$ 3.407,29, de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Crédito tributario Iva	239.62
Suman:	239.62

Nota 8 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

Para el ejercicio 2013 la compañía mantuvo un crédito tributario de impuesto a la renta de \$ 1.816,96, valor que superó al cálculo del impuesto a la renta declarado en el formulario 101 al Servicio de Rentas Internas por \$1.596.05. Al cierre del ejercicio 2013 presenta un saldo de US\$ 220,91, de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Crédito tributario Renta	220.91
Suman:	220.91

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Banco Pichincha Cta. Cte. 3000680004	0.00
Banco Internacional Cta. 0800623645	6.20
Suman:	6.20

Nota 5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponden a saldos por cobrar clientes por créditos concedidos en la prestación de servicios de fiscalización, a otras cuentas por cobrar por valores entregados a empresas y por garantías por servicios de fiscalización a fideicomisos en la ejecución de proyectos inmobiliarios. Al cierre del ejercicio 2013 presenta un saldo de US\$ 92.864,80, de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2013
Clientes	11,998.34
Otras cuentas por cobrar	83,344.20
(-) Deterioro valor activo corriente	
Suman:	92,864.80

Se incluye en documentos y cuentas por cobrar no relacionados en el ejercicio 2013 la provisión por deterioro del valor del activo corriente aplicada por la transición y adopción de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Retenciones Fuente Dividendos Accionistas

Los dividendos o utilidades distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye, de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Art. 15 del Reglamento de Régimen Tributario Interno.

Se considerará ingreso gravado el valor distribuido, más el impuesto pagado por la sociedad correspondiente a ese valor distribuido. (Valor proporcional del IR en relación a la participación)

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

j. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los valores de bancos corresponden para el Banco Pichincha al saldo de movimientos del mes y del Banco Internacional a un crédito otorgado a fin de diciembre de 2013, al cierre del ejercicio presenta un saldo de \$ 6.20, según el siguiente desglose:

ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 (en USD Dólares Americanos)

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%
VEHICULOS	20%

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Los costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son aquellos administrativos y otros costos indirectos generales.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales e inversiones.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación y vehículos.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía es una Compañía Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 10 de julio del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 30 de julio del 2002, bajo el número 2695, tomo 133, con el nombre de "ADEPRO SOGOVIA GALARZA CIA. LTDA. ".

La Compañía tiene entre sus principales objetos los siguientes:

Ingeniería Civil, arquitectura, educación, informática, marketing y publicidad, pudiendo producir, comprar, vender, fabricar, distribuir, importar, exportar y en general comercializar todo tipo de productos, equipos y servicios, relacionados con tecnología de la industria en general y en particular con las áreas de: Ingeniería civil, arquitectura, educación, informática, marketing y publicidad. Con el siguiente alcance: Asesoría financiera, recursos humanos y mandato, sistemas, medio ambiente, investigación científica, inmobiliaria, bienes raíces, calidad y productividad, construcción, planificación, arquitectura, avalúos inmobiliario, reingeniería, administración empresarial, fiscalización, asesoría técnica, auditorías técnicas, elaboración y evaluación de proyectos.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, ADEPRO SEGOVIA GALARZA CIA.LTDA. ", se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF's para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

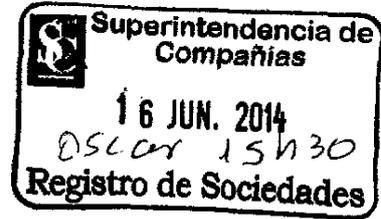
2.4. Uso de estimaciones y juicios



2473

Quito, 13 de Junio de 2014

Señores:



Superintendencia de Compañías

REF: Solicitud de presentación de documentos originales de las Notas a los estados financieros de la compañía Adepro Segovia Galarza Cia. Ltda.

Yo, Miguel Francisco Segovia Baus con C.I. 1713757472 con cargo de gerente general de la empresa Adepro Segovia Galarza Cia. Ltda. Solicito a ustedes de la manera más comedida recibir los documentos originales de las Notas a los estados financieros de la compañía y adjuntar al trámite Nº 23415 del 06/06/2014.

Seguro de contar con su ayuda anticipo mis agradecimientos.

ADEPRO CIA. LTDA.

R.U.C. 19143831001
Francisco Segovia
Ing. Francisco Segovia
Gerente General
ADEPRO GALARZA SEGOVIA CIA.LTDA.



Dirección: Edificio Atlantic Business Center - Francisco Salazar E10-59 y Calle José Tamayo
Teléfonos: 2234141 / 2520281