

AKD GESTIÓN TÉCNICA ACADÉMICA Y CIENTÍFICA C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

1.- INFORMACION GENERAL:

EMPRESA: AKD GESTIÓN TÉCNICA ACADÉMICA Y CIENTÍFICA C.L.

RUC: 179277810001

DOMICILIO: Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha. Ecuador.

CONSTITUCION: Escritura Pública. 17 de julio de 2017.

OBJETO SOCIAL: SUPERVISIÓN Y GESTIÓN DE OTRAS UNIDADES DE LA MISMA COMPAÑÍA O EMPRESA, ASUMIENDO LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA, ORGANIZATIVA Y LA FUNCIÓN DE TOMA DE DECISIONES DE LA COMPAÑÍA O EMPRESA; EJERCIENDO EL CONTROL OPERATIVO Y LA GESTIÓN DE LAS OPERACIONES CORRIENTES DE LAS OTRAS UNIDADES.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

- ✓ Declaración de cumplimiento: Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad a las Normas Contables Ecuatorianas, la aplicación de las NIIF no tiene incidencia en sus operaciones.
- ✓ 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 la base de resultados de los documentos y registros primarios, se mantienen actualizados los Registros Contables, con sus documentos primarios, Libro de Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados. 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 en el que se conocen.
- ✓ No ha adquirido bienes, por tanto, no se contabilizan gastos por depreciación.
- ✓ Existieron incidencias en el proceso entrega y organización documental, lo que incide en el registro oportuno y eficiente, lo cual debe ser objeto de análisis y toma de medidas en la Junta de Accionistas.
- ✓ Los movimientos bancarios y gastos financieros, no se respaldan por los Estados de Cuenta de Banco, al no fluir la información y por tanto los saldos en el Balance General se han estimado.

3.- ANALISIS DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS Y DE RESULTADOS.

Balance General.

ACTIVOS:

- ✓ La cuenta de Efectivo en Banco cerró con un saldo de \$ 17500.89 (USD), verificable en la conciliación bancaria.
- ✓ Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas, quedo pendiente de pago de la Unidad de Negocio Hidropaute CELEC EP por USD 5970.50.
- ✓ Retenciones de la fuente se cierran con un saldo de 893.90 USD, correspondientes a los años 2018 solicitado al SRI y 2019 pendiente de solicitar.

AKD GESTIÓN TÉCNICA ACADÉMICA Y CIENTÍFICA C.L.

- ✓ La depreciación de muebles, enseres y equipos de computación se calculó sobre la base del valor residual de medios y ajustándose a los porcentajes y depreciación no acelerada.

PASIVOS

- ✓ Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados: El saldo pendiente facturas de servicios profesionales con compromisos de pagos.
- ✓ En obligaciones de Pago a la Administración Tributaria quedo pendiente de pago \$ 51.99 USD, correspondiente a retenciones de proveedores de diciembre 2019.
- ✓ Los aportes de obligaciones de pagos y aportes el IESS se cumplen, al debitarse automáticamente de la cuenta bancaria. No se ha efectuado el cobro de los dos últimos meses de 2019 de los Fondos de Reserva.
- ✓ Se acumula en Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados un saldo de \$ 2518.68 USD, correspondiente a pagos corrientes que se realizan en efectivo por la Gerente.

RESULTADOS:

El estado de Resultados reporta:

INDICADOR	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADOS	%
Ingresos totales.	\$ 18391.34			
Gastos Operacionales.		\$ 7530.92		
Utilidad Bruta.			\$ 10860.42	59.05
Gastos Administrativos.		\$ 10830.14		
Utilidad en Operaciones.			\$ 30.28	0.28
Otros gastos.		\$ 154.16		
Ganancia período			\$ -123.88	

La empresa resultó pérdida al realizarse gastos en el desarrollo del proyecto de la Unidad de Negocio Hidropaute CELEC EP, que su facturación será a la terminación del contrato en mayo del 2020.

PATRIMONIO:

Refleja una disminución de USD 780.26, fundamentado por:

- Pérdida del año 2019 por \$ 123.88
- Ajuste por USD 656.38 que en el año 2017 no se calculó Impuesto a la Renta y en la solicitud de devolución de las retenciones no dio lugar, por lo que hubo que ajustar las utilidades retenidas para incremento de patrimonio,

El patrimonio cierra con un saldo de \$ 19696.98, de ello pendiente por legalizar con los entes de control:

- Utilidades no distribuidas de los años 2016-2017-2018 y destinadas para el aumento de capital por 5685.51 USD.
- Aportes de capital mediante la cancelación de cuentas por pagar a la socia Irma Dolores Arias Espinosa por un valor de \$5560.00

AKD GESTIÓN TÉCNICA ACADÉMICA Y CIENTÍFICA C.L.

INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros, que representan los índices de solvencia y endeudamiento, resultan 3.66 y 0.27 respectivamente; por lo que la empresa cuenta con fondos para continuar operando y asumir contratos sin anticipos.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 30 de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros declarados.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 30 del 2020 y serán presentados a los socios para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Quito, 30 marzo 2020



Econ. Irma D. Arias Espinosa.
Contadora.
RUC 1753464666001
No. Registro: 17-07293