

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

1. Información General

ADN Consultoría y Servicios C. A, institución que está legalmente inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) como persona jurídica, teniendo como fecha de inicio de actividades el 30 de marzo del 2016. La actividad económica principal de parte ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL ADNCONSULTORIA C.A es la organización profesional de conferencias, seminarios, convenciones, eventos y servicios de capacitación entre otros.

Asesoría de Desarrollo Nacional ADN Consultoría y Servicios C. A, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, especializada en contribuir con el Desarrollo Social de las diferentes formas de organización de la población económicamente activa con una constante vocación de servicio a la comunidad. Fortalecemos día a día nuestra estructura profesional y superamos a la competencia sobre la base del manejo sustentable del entorno y una gestión integral ética.

2. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptas en la presentación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los estados unidos de américa,

moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYES 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. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.

2.2. Efectivo

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL CA		
NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE FECTIVO		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
CAJA	\$ 1.700,00	0
BANCOS	\$ 734,93	320
	2434.93	320

2.3. Propiedad Planta y Equipo

ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL ADNCONSULTORIA C.A., a la fecha de presentación de sus estados financieros no posee Propiedad Planta y Equipo propio (cada colaborador tiene su equipo personal mas no empresarial)

por lo que no es necesario estimar indicios de deterioro para ninguno de sus activos que los componen.

ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL CA		
NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	\$ -	0
EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	0
	2019	0

2.4. Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL ADNCONSULTORIA C.A pueda otorgar.

ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL CA		
NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
INGRESOS		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
GASTOS OPERACIONALES	\$ 457,00	4000,00
	\$ -	0,00
	\$ 457,00	\$ 4.000,00

3. PASIVOS

3.1. Beneficios Sociales por pagar

El importe de las obligaciones de beneficios es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

En vista que la empresa no ha tenido un ingreso considerable es, aclaramos que los beneficios están puestos por los socios.

NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 70,40	
	\$ -	
	\$ 70,40	0

3.2. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son activos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
CUENTAS POR PAGAR		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR	\$ 11.340,50	\$ -
	\$ -	
	\$ 11.340,50	0

Baja de un pasivo financiero.- son dados de baja por ASESORIA DE DESARROLLO NACIONAL ADNCONSULTORIA C.A cuando la obligación ha sido cancelada – pagada o bien su exigencia haya expirado.

4. PATRIMONIO

4.1. Capital

Al 31 de 3 diciembre del 2015 el capital social se detalla a continuación:

NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
CAPITAL		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
CAPITAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
	\$ -	
	\$ 1.000,00	1000.00

4.2. Perdida del ejercicio

Superávit o Déficit, producto de la operación durante el periodo actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades

monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estados de cambios en la situación patrimonial.

Desglose de aquellos movimientos contables y naturaleza, se realizan a la cuenta de ajustes a los resultados en el periodo.

Este año la empresa ha tenido un Déficit muy significativo

NOTAS ACLARATORIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
GANANCIA O PERDIDA EN EL EJERCICIO		
	AL 31 DICIEMBRE	
	2019	2018
PÉRDIDA EN EL EJERCICIO	\$ (10.805,66)	\$ -
GANANCIA EN EL EJERCICIO	\$ -	2000,35
	\$ (10.805,66)	\$ 2.000,35

4.3. Reserva legal

La ley de compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

5. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas aclaratorias. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran con una pérdida considerable.



ING. KATHERINE AIMACAÑA
CONTADOR