

## ACCOUNTABLE INTEGRAL SOLUTIONS JDV S.A

Estados financieros Al 31 de diciembre de 2019

### **ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	<b>Nota</b>
Información de la Compañía	1
Bases de elaboración y políticas contables significativas	2
Efectivo y equivalentes de efectivo	3
Patrimonio	4
Aprobación de los estados financieros	5

## ACCOUNTABLE INTEGRAL SOLUTIONS JDV S.A.

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

#### **1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

ACCOUNTABLE INTEGRAL SOLUTIONS JDV S.A es una empresa de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, con fecha septiembre **01** del 2019. El plazo de duración es de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de agosto del 2017 No.56798.

Sus oficinas están ubicadas en la Provincia de Pichincha cantón Quito Av Pradera edificio Omega oficina 606, Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura registrada en la Notaria17, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría del cantón Quito

El objeto social principal de la compañía es el de desarrollar las actividades Jurídicas y de Contabilidad, que fue inscrita en la fecha 10 de Agosto del 2017.

#### **2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF **para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de

contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Se detalla, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 05 de junio del 2020. Estos estados financieros anuales fueron preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES\*.

## **2.2 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

## **2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1.** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
- 2.** Establecer las cuentas de Clientes de los activos.

## **2.4 Información referida al ejercicio 2019**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2019.

## **2.5 Período Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **3. CUENTAS BALANCES**

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los 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. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

#### **Participación a empleados**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **4. ESTADO SITUACION FINANCIERA**

#### **4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue;

	<b><u>2019</u></b>
BANCOS	<u>3524.31</u>
Total	<u>3534.31</u>

#### **4.2 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<b><u>2019</u></b>
Cuentas por cobrar clientes	31514.17
(-) Provisiones Cuentas Incobrables	<u>0.00</u>
Total	

#### **4.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, los Activos por impuestos corrientes estuvieron constituidos de la siguiente manera:

	<b><u>2019</u></b>
EDIFICIOS	<u>16.000</u>
Total	
	1&Q0Q

#### **4.4 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<b><u>2019</u></b>
PROVEEDORES	3437.74

**TOTAL 3437.74**

5 PATRIMONIO

**Capital emitido:**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Accionista	Capital Suscrito	Capital Pagado Numerario
<b>CASTILLO BURGOS DAVID EDUARDO</b>	96	96
<b>MANZANO MOPOSITA HOLGUER VLADIMIR</b>	353	353
<b>VIRACOCCHA YAGUAPAZ CARLOS JONATAN</b>	352	352
<b>TOTALES</b>	801	801

**6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Detalle	Valor
Ventas 12%	147234.27
<b>Total:</b>	<b>147234.27</b>

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ACCOUNTABLE INTEGRAL SOLUTIONS JDV SA A 31 de diciembre de 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 03 de abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

**VIRACOCCHA YAGUAPAZ CARLOS JONATAN**  
C.I. 1723087365

**GERENTE GENERAL**

**JOHANNA MOPOSITA**  
**CONTADORA**