

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

AGUILAR Y HERRERA CIA.LTDA., es una empresa constituida en el año 2010 con USD 400,00 de capital social que sufre un aumento en el años 2015, representa de la siguiente manera: Señor Arq. Hugo Aguilar con un valor de 30.939,00, Ing. Karina Aguilar Herrera con un valor de 4.422,00; Paul Aguilar Herrera con valor de 4.422,00., Camilo Aguilar Herrera con un valor de 4.422,00, dando un total de 44.205,00 participaciones de un dólar cada una, las mismas que se encuentran

suscritas y pagadas, la empresa se dedica a la venta de productos de ferretería al por mayor y menor así como a la construcción de viviendas y locales comerciales.

Actualmente la empresa tiene dos sucursales dedicadas a la venta de productos de ferretería al por mayor y menor, otra sucursal se dedica al arriendo de bienes inmuebles y la siguiente se dedica a la construcción de viviendas y locales comerciales.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimientos. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados de situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015 y el estado de situación Financiera de apertura a enero 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de este estado financiero (no consolidados). Tales como lo requiere las NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan. La empresa comienza su actividad económica y productiva a mediados del 2011.

BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de AGUILAR Y HERRERA CIA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera al 01 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015, los estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado 2015. Estos estados han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de información financiera (NIIF).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

INVENTARIOS

MATERIA PRIMA.- Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización un inventario de productos adquiridos a los principales proveedores como son Construmercado, Intaco, Dimpofer, Demaco entre otros. Contamos con dos sucursales que tienen inventario, en la inmobiliaria no contamos con un inventario y en la constructora si contamos con un inventario de procesos en producción, para este caso la construcción comenzó a finales del año 2010, según proyección la culminación fue en el año 2013.

Para lo cual se activaron la fase de proceso de construcción activándose la venta de los departamentos como venta bajo escrituras publicas.

.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable el valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por el pago de servicios.

Con nuestro clientes trabajamos de treinta a cuarenta y cinco días de crédito nuestro

principales clientes son: Alprobis, Inmolusso, Omaca, entre otras constructoras la empresa solicita información para poder otorgar crédito y solo se les entrega a pocas empresas.

ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

Se constituye por el crédito tributario que posee la empresa así también la conforma el valor que nos ha sido retenido en todo el año 2015, estos valores son aceptables comprendiendo que la empresa vende con tarjeta de crédito.

ACTIVOS FIJOS

En la actualidad la empresa tiene varios camiones que nos ayudan para la movilización de nuestros productos internamente. Además de mobiliario de oficina y equipos.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y que no incluyen intereses, son registradas a su costo ya que su rotación es de menos de tres meses y para los casos que su tiempo de retorno es mayor a la anterior mencionada la empresa ha asumido los intereses de mora.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son provenientes de la facturación a nuestros clientes por venta de productos de ferretería en nuestras dos sucursales, incluyendo el servicio de estibaje.

Para el caso de la inmobiliaria tenemos facturación de arriendos de locales comerciales y viviendas. Para la sucursal de construcción se ha facturado departamentos y tres locales comerciales que fueron ingresados al os activos de la empresa

GASTOS

La compra de productos de ferretería es el principal gasto que compone el estado de resultados integral , las cuales se realizan a Construmercado, Intaco, Adelca, entre otros, Nuestros principales gastos son de movilización, sueldos y salarios, y sus componentes salariales

En la actualidad todo el personal se encuentra afiliado y cuenta con el uniforme que le corresponde así como implementos de seguridad.