

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

AGUILAR Y HERRERA CIA. LTDA. es una empresa constituida en el año 2010 con USD 400.00 capital social que representan, el cual es el siguiente: Señor Arq. Hugo Aguilar con un valor de 280.00, Ing. Karina Aguilar con una valor 40.00, Hugo Paul Aguilar con un valor de 40.00 y Camilo Aguilar con un valor de 40.00; dando un total de 400.00 participaciones de un dólar cada una, las mismas que se encuentran suscritas y pagada 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, también abarca el arriendo de dichos bienes.

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

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento. 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 2010 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011. Los estados financieros de AGUILAR Y HERRERA CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2010. Los cuales fueron emitidos por la compañía estos fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF AL 1 de enero del 2010. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tales como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenta. La empresa su actividad económica productiva comienza a mediado del 2011.

BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de AGUILAR Y HERRERA CIA. LTDA. Comprenden el estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo s de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información financiera (NIIF).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, 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 de 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 y su culminación según la proyección es para el año 2013.

Actualmente los procesos de construcción se encuentra en su tercera fase en un 80% y para finales del año 2013 se terminara su construcción.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS 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 a servicios.

Con nuestros clientes trabajamos a los treinta días hasta los cuarenta y cinco días de crédito nuestros principales clientes son Alprobis, AC Cipriani, Promoandaluz, entre otras constructoras la empresa solicita información para poder otorgar créditos y solo se les entrega a pocas empresas.

ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

Se constituye por el crédito tributario que posee la empresa y así también la conforma el valor que nos ha sido retenido en todo el año 2012 estos valores son aceptables comprados que la empresa vende con tarjetas de crédito.

ACTIVOS FIJOS

En la actualidad la empresa tiene varios camiones que nos ayudan para la movilización de nuestros productos internamente. Contamos con inmobiliaria.

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 anteriormente mencionada la empresa ha asumido los intereses de mora.

ADDOPCON POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La superintendencia de compañías estableció mediante resolución No. 06.Q. ICI.004 del 21b de agosto del 2006, la adopción de las Normas internacionales de información financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero 2011 para las empresas que pertenecemos al grupo de las PYMES

Conforme a este Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2009, la compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros son presentados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros. La incorporación de nuevo estados financieros, el estado de resultado integral; y Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son provenientes de la facturación a nuestros clientes por venta de productos de ferretería en nuestras dos sucursales así también está el servicio de estiaje. Para el caso de las dos sucursales tenemos la facturación de arriendos de locales comerciales y viviendas. Para la sucursal de la constructora se ha facturado un departamento para vivienda.

GASTOS

La compra de productos de ferretería se realiza que es el principal gasto que compone el estado de resultados integral esto se realiza a Construmercado entre otros que anteriormente ya se menciona.

Nuestros principales gastos son la movilización de nuestro principal proveedor ubicado en Latacunga y así le sigue los sueldos y salarios y sus componentes. Tenemos asegurado nuestros camiones, mercadería y locales.

Actualmente todo el personal está afiliado y cuenta con el uniforme que le corresponde así como los implementos de seguridad.

Los otros gastos son los suministros de oficina y limpieza que posee la empresa.