

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

GRUPO ACERCONS CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Av. 6 de diciembre 2576 y Rta Coca, con ruc 1700532666001, representada por el Sr Taro Villena Velasco.

- Su objeto social versa al por mayor, menor y transporte de materiales de construcción.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocen a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contienen los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto. Se reconoce la cuenta banco como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos, según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 355.745,79

CÓDIGO	DETALLE	2011	2012	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70.133,00	355.745,79	-285.612,79
1010101	CAJA BANCOS	70.133,00	355.745,79	-285.612,79

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los reportes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	438.179,14	449.426,33	-10.246,19
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	453.828,33	461.434,27	-7.605,94
101020503	ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERESES	453.828,33	461.434,27	-7.605,94
1010208	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	400,00	800,00	-500,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.488,80	8.346,38	-6.856,58

c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha establecido como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del periodo económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación de los.

La Provisión Cuentas Incobrables asciende al año 2012 en \$ 21.254,33

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012	VARIACIÓN
1010208	11 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-16.639,69	-21.254,33	4.614,34

e. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de ACERCONS CIA. LTDA. se refieren a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos.

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.979,39	12.896,58
1020102	EDIFICIOS	17.014,67	17.014,67
1020104	MUEBLES Y ENSERES	15.456,76	20.564,41
1020108	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	256.012,29	237.012,29
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-212.498,93	-261.716,79

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

Grupo ACERCONS CIA. LTDA. reconoce sus ingresos de su actividad principal, es decir, la venta al por mayor, menor y transporte de materiales de construcción.

g. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente sustentado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Financieros
- ✓ Otros Gastos

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
5201	GASTOS DE VENTA	4.940,63	4.940,63
5232	GASTOS ADMINISTRATIVOS	381.892,06	381.892,06
5203	GASTOS FINANCIEROS	11.735,97	11.735,97


Nayda Haydee Almeida Llerena
RUC: 1306590979001