

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

### 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 N44-100 y Río Coca, con RUC 1790532666001, representada por el Sr. Andrés Fernando Toro Espinosa.

- Su objeto social es venta 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 reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan 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 bancos 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 2016 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a USD 374,010.06

CÓDIGO	DETALLE	2015	2016	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	166,338.97	374,010.06	207,671.09
1010101	CAJA BANCOS	166,338.97	374,010.06	207,671.09

#### b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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	2015	2016	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	326,945.54	313,709.63	-13,235.91
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	323,304.42	283,709.63	-39,594.79
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,641.12	30,000.00	26,358.88

#### c. Provisión para cuentas incobrables

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

La Provisión Cuentas Incobrables asciende al año 2016 en USD 34,180.55

CÓDIGO	CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-31,343.45	-34,180.55	-2837.10

#### d. 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 GRUPO ACERCONS CIA. LTDA. Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2015	2016
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>49,878.02</b>	<b>24,832.00</b>
1020102	EDIFICIOS	17,014.67	17,014.67
1020105	MUEBLES Y ENSERES	22,367.44	73,512.93
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	65,900.85	6,400.85
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	802.68	14,126.86
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-56,207.62	-86,223.31

#### e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán 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

#### f. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado 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	2015	2016
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>3,806,101.32</b>	<b>2,768,323.11</b>
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>591,190.30</b>	<b>549,221.01</b>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>14,317.18</b>	<b>15,962.54</b>

  
 NOVIA ALMEIDA LLERENA  
 Contador