

ANCOIN ALTERNATIVA CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

1. Información general de la empresa

La compañía ANCOIN ALTERNATIVA CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA, se constituye el 27 de Agosto de 2016, domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal servicio de asesoría y consultoría, proyectos de objetivos múltiples y asistencia y capacitación técnica.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control, Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un plazo menor o igual a un año en el momento de explotación, si este plazo supera el año, las cuentas se presentan como pasivo no corriente.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7. Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran a su valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir en la moneda económica, tanto o cuando se alcanzan determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El valor de activo la compañía suma un monto total de unos doscientos nueve mil seiscientos sesenta y nueve con cuarenta y un centavos (USD 209,669.41). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2016.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivos y Equivalentes del Efectivo	\$63,778.74
Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes no Relacionados Locales	\$5,769.25
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente no Relacionados Locales	\$20,121.46
ACTIVO NO CORRIENTE	
Muebles y Enseres	\$9,754.99
Equipo de Computación	\$8,446.48
Vehículos	\$49,677.14

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Efectivo y equivalentes por un valor de \$63,778.24, Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados Locales \$5,769.25 y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales \$20,121.46.

En los activos no corrientes el valor de terrenos asciende a un monto de \$209,669.41 se incluye la propiedad, planta y equipo por un valor de \$67,878.61, para aplicar las depreciaciones correspondiente se utiliza el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de un cincuenta y cinco mil novecientos sesenta y uno con noventa y nueve centavos (USD 55,961.99), de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por Pagar No relacionados Locales	\$35,009.22
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados Locales	\$7,279.21
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
Beneficios a Empleados	\$4,384.00
PASIVO NO CORRIENTE	
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$7,176.65

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a valores por cuentas por pagar Proveedores por \$35,0098.02, Cuentas y Documentos por Pagar Otros por \$7,279.21 y un valor de \$4,384.00 por beneficios sociales a empleados por pagar.

En el pasivo no corriente se cuenta con un valor de \$7,176.65 por obligaciones financieras a la compañía.

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de doscientos nueve mil seiscientos sesenta y nueve con cuarenta y un centavos (USD. \$ 209,669.41) valor que incluye la utilidad del ejercicio (USD. \$4,937.33)

INGRESOS

En el ejercicio económico 2016 la compañía tuvo un ingreso por un valor de ciento ochenta y un mil doscientos diez y seis con noventa y dos centavos (\$181,216.92) por servicios de asesoría y consultoría.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos administrativos ascienden a un valor ciento setenta y seis mil doscientos setenta y nueve con cincuenta y nueve centavos (\$176,279.59) de la compañía representan valores por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS (\$107,165.37), gastos por depreciaciones (\$13,698.27), Otros Gastos por un valor de (\$55,378.13) y Gastos financieros por comisiones bancarias por (\$37.82) que se incurrieron durante el año 2016



ING. HECTOR PAZ
GERENTE DE ANCOIN ALTERNATIVA
CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA



DRA. CARMEN ZABALETA COSTA
CONTADORA