

**ANCOIN ALTERNATIVA CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

**1. Información general de la empresa**

La compañía ANCOIN ALTERNATIVA CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA, se constituye el 27 de Agosto de 2010, 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 coste 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 ~~valorizado~~ no difiera significativamente de su importe en libros. Se reconocen 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 año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y 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 por el 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 un beneficio económico futuro y cuando se alcancen 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 del activo de la compañía suma un monto total de doscientos once mil trescientos treinta y ocho con 20/100 (USD. 211,398.20).

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

RUBRO	2017	2018	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	22,724.95	5,268.28	17,456.67
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5,794.25	5,794.25	0.0

RUBRO	2017	2018	DIFERENCIA
ANTICIPO A PROVEEDORES	33,353.90	33,268.36	85.54
IMPUESTOS CORRIENTES	8,688.23	10,003.64	1,315.41
<b>TOTAL</b>	<b>72,561.33</b>	<b>54,334.53</b>	<b>18,857.62</b>

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Efectivo y equivalentes por un valor de \$5,268.28, Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados Locales \$5794.25 y Anticipo a Proveedores \$33,268.36

En los activos no corrientes el valor propiedad, planta y equipo por un valor de \$119,882.22, para aplicar las depreciaciones correspondientes se utiliza el método de línea recta.

RUBRO	2017	2018	DIFERENCIA
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	71,601.01	51,214.08	20,386.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE P, P Y E	-20,386.93	-20,386.93	0.0

#### PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de sesenta y seis mil novecientos treinta y cuatro con 11/100 (USD 66,934.11), de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

RUBRO	2017	2018	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-12744.06	38,931.55	51675.61
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-18664.44	15497.02	34161.46
OBLIGACIONES CON EL IESS	-190.56	284.8	475.36
UTILIDADES POR PAGAR	-740.6	6436.05	7176.65
PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES	-1372.31	-1372.31	0.00
UTILIDADES POR PAGAR	6436.05	6436.05	0.0
	-27275.92	27281.61	93489.08

Los pasivos corrientes de la compañía se muestran mayor incidencia a Cuentas por Pagar Proveedores por \$38,931.55 y Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados por \$19,881.02.

#### PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y cuatro con 09/100 (USD. \$ 144,464.09) valor que incluye la pérdida del ejercicio por \$375.81.

### INGRESOS

En el ejercicio económico 2018 la compañía tuvo un ingreso por un valor de nueve mil ochocientos ochenta y tres con 93/100 (\$9,883.93) por servicios de asesoría y consultoría.

### COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos administrativos diez mil doscientos cincuenta y nueve con 74/100 (\$10,259.74).

RUBRO	2017	2018	DIFERENCIA
INGRESOS	55,248.93	9,883.93	45,365.00
GASTOS	68,753.61	10,259.74	58,493.87
<b>TOTAL</b>	<b>-13,504.68</b>	<b>-375.81</b>	

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

  
DRA. CARMEN SABLETA COSTA  
CONTADORA