

ANCOIN ALTERNATIVA CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019

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 el 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 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 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 la compañía suma un monto total de doscientos cuarenta mil quinientos diez con 81/100 (USD. 240,510.81).

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

RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	5,268.28	5,708.82	440.54
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5,794.25	6,424.25	630.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	33,268.35	76,284.76	43,016.40
IMPUESTOS CORRIENTES	10,003.64	10,362.70	359.06
TOTAL	54,334.53	98,780.53	

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Efectivo y equivalentes por un valor de \$5,708.82, Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados Locales \$6,424.25 y Anticipo a Proveedores \$76,284.76

En los activos no corrientes el valor propiedad, planta y equipo por un valor de \$128,770.25, para aplicar las depreciaciones correspondientes se utiliza el método de línea recta.

RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	51,214.08	60,053.46	8,839.38
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE P, P Y E	-20,386.93	-31,453.10	-11,066.17
TOTAL	30,827.15	28,600.36	

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de ochenta y nueve mil ochocientos noventa y cuatro con 27/100 (USD 89,894.27), de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

RUBRO	2018	2018	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	38,931.55	51,365.94	12,434.39
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,497.02	-	15,497.02
OBLIGACIONES CON EL IESS	284.80	194.76	90.04
UTILIDADES POR PAGAR	6,436.05	6,436.05	-

PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES	- 1,372.31	1,372.31	2,744.62
TOTAL	27,281.61	59,369.06	

Los pasivos corrientes de la compañía se muestran mayor incidencia a Cuentas por Pagar Proveedores por \$48,013.23 y Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados por \$46,564.47.

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de ciento cincuenta mil seiscientos diez y seis con 54/100 (USD \$ 150,636.54) valor que incluye la pérdida del ejercicio por \$8,834.72.

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 ciento setenta y dos mil cuatrocientos ochenta y ocho con 39/100 (\$172,488.39).

RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA
INGRESOS	9,883.93	181,323.11	171,439.18
GASTOS	10,259.74	172,488.39	162,228.65
TOTAL	-375.81	8,834.72	



ING. HECTOR PAZ

GERENTE

ANCOIN ALTERNATIVA
CONSULTORIA & INNOVACION CIA LTDA



DRA. CARMEN ZABALA COSTA

CONTADORA