

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. Información general.**

**FERRETERÍA ACUÑA CÍA. LTDA.** Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito LADRON DE GUEVARA E12-283 y TOLEDO Piso: 2 con RUC 1791728467001, representada por ACUÑA VIZCAINO HUGO FRANCISCO

- Su objeto social es la actividad de servicios de asesoría económica, financiera, administrativa y de recursos humanos.

**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 2012 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a 262.38

CÓDIGO	DETALLE	2011	2012	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,924.68	5,187.06	262.38
1010101	CAJA BANCOS	4,924.68	5,187.06	262.38

**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.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	5,262.10	9,330.78	4,068.68
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	5,262.10		-5,262.10
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		9,330.78	9,330.78

**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.

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012	VARIACIÓN
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1,530.59	-1,530.59	0.00

**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 P&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 **FERRETERÍA ACUÑA CÍA. LTDA.** Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,826.44	16,528.87
1020105	MUEBLES Y ENSERES	14,850.00	14,850.00
1020106	MAQUINARIA, EQUIPO DE INSTALACIONES	18,125.74	18,125.74
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-13,149.30	-16,446.87
1020402	MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES		

#### 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 servicios.

**FERRETERÍA ACUÑA CÍA. LTDA.** Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir la asesoría económica, financiera, administrativa y de recursos humanos.

#### 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
- ✓ Financiero

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
5201	GASTOS DE VENTA	\$ 0.00	\$ 0.00
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 55,729.69	\$ 59,414.21
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 0.00	\$ 0.00

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Nuvia Almeida Llerena', written over a horizontal line.

**NUVIA ALMEIDA LLERENA**

**Contador**