

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO CONTABLE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL

ARQMOVE CIA. LTDA., sociedad de responsabilidad limitada establecida en el país. Ubicada en La provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia San Blas, en las calles Mariscal Sucre 2-88 y Tomás Ordoñez. Su principal actividad es la comercialización al por mayor y menor de todo tipo de muebles para hogar y oficina, accesorios y complementos.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros están elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el, dólar americano (\$)

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes. Este ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Reconocimiento de gastos

Se reconocerán los gastos en el momento en el que surge la obligación de pagar, cumpliendo siempre con las formalidades legales.

Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar estará basado en la ganancia fiscal del año.

Arrendamientos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado en caso de existir ventas a crédito, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de costo de adquisición.

Propiedades, planta y equipo

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán los inventarios como las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

DISPONIBLES		5,272.36
CAJA CHICA ALMACEN	100.00	-
BANCOS	5,172.36	

Basados en los Estados de cuenta entregados por la entidad bancaria y a la información contable

ACTIVOS FINANCIEROS

EXIGIBLE		28163.36
CTS. Y DTO. X COBRAR	28,163.36	

Pendiente de cobro, (clientes: empresas públicas) tendrá una duración promedio de 30 días.

INVENTARIOS

REALIZABLE		2,330.00
INV. PRO. TERM - MERC.	2,330.00	

Medidos al costo de adquisición, no presentan deterioro alguno,

CREDITO TRIB. A FAVOR IVA BIENES	4,228.16
----------------------------------	----------

Considerado como Ingreso tributario, Valor de impuesto pagado IVA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO FIJO		27,044.69
EQUIPO DE OFICINA	635.54	
EQUIPO COMPUT.	703.79	
VEHICULOS	25,705.36	

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

DISPONIBLES		5,272.36
CAJA CHICA ALMACEN	100.00	-
BANCOS	5,172.36	

Basados en los Estados de cuenta entregados por la entidad bancaria y a la información contable

ACTIVOS FINANCIEROS

EXIGIBLE		28163.36
CTS. Y DTO. X COBRAR	28,163.36	

Pendiente de cobro, (clientes: empresas públicas) tendrá una duración promedio de 30 días.

INVENTARIOS

REALIZABLE		2,330.00
INV. PRO. TERM - MERC.	2,330.00	

Medidos al costo de adquisición, no presentan deterioro alguno,

CREDITO TRIB. A FAVOR IVA BIENES	4,228.16
----------------------------------	----------

Considerado como Ingreso tributario, Valor de impuesto pagado IVA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO FIJO		27,044.69
EQUIPO DE OFICINA	635.54	
EQUIPO COMPUT.	703.79	
VEHICULOS	25,705.36	

DEPRECIACIONES		1,312.15
DEP- ACUM. ACTIVO FIJO	141.13	
DEP. ACUM. VEHICULO	1,171.02	

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. Estimamos una vida útil de 5 años para el vehículo y de 10 años para los demás activos.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

PASIVOS

PASIVO			
CORRIENTE		48,045.79	
CTS. POR PAGAR LOCALES	5,369.46		
relacionados	4786.99		
no relacionados	582.47		
CHEQUES POSFECHADOS	167.43		
CON EL SRI	184.91		
IMP. RENTA X PAGAR	3,127.23		
CON EL IESS	156.31		
CON EMPLEADOS	669.07		
16% TRABAJADORES	3,789.08		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,582.31		
PROVISIONES			
XIII SUELDO		51.30	
Administración	26.04		
Ventas	25.26		

XIV SUELDO		291.50	
Administración	132.50		
Ventas	159.00		
VACACIONES		190.11	
Administración	98.72		
Ventas	93.39		
TOTAL PASIVO CORRIENTE			48,578.70

Valor Correspondiente a los pasivos acumulados por pagar al cierre del periodo contable 2013. También lo conforma la retención efectuada a los empleados por concepto de aportes al IESS, sueldos, provisiones, entre otros

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00
-----------------------------	--------

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00.

LOS INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2014.


Eco. Alexandra Cárdenas V.
Representante Legal


CPA. Catalina Arias
Contadora

ARQMOVE CIA. LTDA.