

**ARQMOVE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO CONTABLE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORMACION GENERAL

ARQMOVE CIA. LTDA., sociedad de responsabilidad limitada establecida en el país. Ubicada en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia El Sagrario, en las calles Mariscal Sucre 5-67 y Hermano Miguel. Su principal actividad es la comercialización al por mayor y menor de todo tipo de muebles para hogar y oficina, accesorios y complementos.

POLITICAS 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 reconocen 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 |         | 1.054,58 |
| BANCOS      | 1054,58 |          |

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

#### ACTIVOS FINANCIEROS

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| EXIGIBLE              |           | 23.123,20 |
| CTS. Y DTO. X COBRAR  | 123,20    |           |
| ANTICIPOS PROVEEDORES | 23.000,00 |           |

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

|  |          |
|--|----------|
| CREDITO TRIB. A FAVOR IVA - BIENES           | 1.089,14 |
| CREDITO TRIB. A FAVOR IVA - RETENCIÓN BIENES | 3.192,18 |
| CREDITO TRIB. A FAVOR IR                     | 305,92   |

Considerado como Ingreso tributario, Valor de impuesto pagado IVA y valor por retenciones recibidas en el ejercicio económico

#### INVENTARIOS

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| REALIZABLE             |           | 10.800,00 |
| INV. PRO. TERM - MERC. | 10.800,00 |           |

Medidos al costo de adquisición, no presentan deterioro alguno.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| ACTIVO FIJO            |           | 36.899,99 |
| MUEBLES Y ENSERES      | 9.865,30  |           |
| EQUIPO DE OFICINA      | 635,54    |           |
| EQUIPO COMPUT.         | 703,79    |           |
| VEHICULOS              | 25.705,36 |           |
| DEPRECIACIONES         |           | 19.957,93 |
| DEP- ACUM. ACTIVO FIJO | 3.363,69  |           |
| DEP. ACUM. VEHICULO    | 16.594,24 |           |

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                |          |        | 12.997,67 |
| * CTS- POR PAGAR LOCALES | 7.929,14 |        |           |
| * CHEQUES POSFECHADOS    | -        |        |           |
| * CON EL SRI             | -        |        |           |
| * IMP. RENTA A PAGAR     | -        |        |           |
| * CDM EL ICSS            | 460,01   |        |           |
| * 15% TRABAJADORES       | -        |        |           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | 4.608,52 |        |           |
| CON EMPLEADOS            |          |        | 3.216,54  |
| XIII SUELDO              |          | 162,74 |           |
| administración           | 32,86    |        |           |
| ventas                   | 36,78    |        |           |
| MCO                      | 93,10    |        |           |
| XIV SUELDO               |          |        |           |

|                               |        |          |           |
|-------------------------------|--------|----------|-----------|
|                               |        | 781.25   |           |
| administración                | 158.25 |          |           |
| ventas                        | 466.75 |          |           |
| MOD                           | 156.25 |          |           |
| <b>VACACIONES</b>             |        | 987.61   |           |
| administración                | 195.96 |          |           |
| ventas                        | 213.56 |          |           |
| MOD                           | 578.09 |          |           |
| <b>Sueldos por Pagar</b>      |        | 1,204.94 |           |
| administración                | 354.87 |          |           |
| ventas                        | 397.11 |          |           |
| MOD                           | 532.96 |          |           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> |        |          | 16,214.21 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>           |        |          | 16,214.21 |

Valor Correspondiente a los pasivos acumulados por pagar al cierre del período contable 2017. 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    |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | 49,168.21 |

- Los saldos al 31 de diciembre de 2017 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00.
- Al término de este año no existieron repartición de utilidades o dividendos.

La Sociedad mantiene adecuados índices de capital, con el objetivo de asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones, dar continuidad y estabilidad a sus actividades, en el largo plazo y maximizar el valor de la empresa, de manera de obtener retornos adecuados para sus accionistas.

## 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 28 de Marzo del 2018.

### Hechos relevantes y esenciales

La Sociedad al 31 de diciembre de 2017 no presenta hechos relevantes y/o esenciales que revelar.



Eco. Alexandra Cárdenas V.  
Representante Legal



CPA. Catalina Aris  
Contadora