

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BASADOS EN NIIF AÑO 2012**

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011

(EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA)

	NOTA	2012	2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	1586.38	1760.05
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	5	19668.26	21284.55
IMPUESTOS CORRIENTES	6	39676.83	3981.05
INVENTARIO		317890.25	
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	502.67	718.56
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8		8276.69
TOTAL ACTIVO		379324.39	36020.9
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	9	392669.62	25930.13
TOTAL PASIVO		392669.62	25930.13
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	10	37000	37000
PORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		17500	17500
RESULTADOS ACUMULADOS		-44409.23	-40692.41
RESULTADO DEL EJERCICIO		-22364.04	-3716.82
RESULTADO POR APLICACIÓN NIIF		-1071.96	
TOTAL PATRIMONIO		-13345.23	10090.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		379324.39	36020.9



CONTADORA

Ing. Lisseth Cobos

0104364583001

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011

EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA

	Nota	2012	2011
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11		79767.44
COSTO DE VENTAS			-42743.56
UTILIDAD BRUTA			37023.88
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES			-40740.7
RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>-3716.82</u>



CONTADORA

Ing. Lisseth Cobos

0104364583001

CONTENIDO:

NOTA 1.- Identificación de la Compañía

NOTA 2.- Bases para la Presentación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales Políticas Contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

NOTA 5.- Activos Financieros

NOTA 6.- Activos por Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Inventario

NOTA 8.- Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

NOTA 10.- Patrimonio

NOTA 11.- Ingresos y Egresos por Actividades Ordinarias

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2012

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Ariexcargo Cía. Ltda., es una empresa ecuatoriana, creada en el año 2001, mediante Resolución No. SC.DIC.C11.142 de la Superintendencia de Compañías. Su principal actividad son las Actividades de Asesoramiento y Gestión, Combinados. El domicilio de la empresa es la ciudad de Cuenca, su oficina está ubicada en la Avenida Francisco Moscoso N° 5-16 y Avenida Diez de Agosto. Ariexcargo Cía. Ltda. Cuenta con una oficina en la ciudad de Quito y otra en la ciudad de Guayaquil.

2.- BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ariexcargo, dando cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores, ha preparado sus estados financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera dictadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para las Pymes que fueran publicadas el 9 de julio del 2009.

El año 2011 correspondía a la transición a NIIF del tercer grupo de empresas al que pertenece Ariexcargo Cía. Ltda. El año de presentación de los estados financieros bajo NIIF fue el 2012.

Los valores expresados en sus documentos contables son en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Dentro de este rubro están los activos financieros líquidos y aquellos que se pueden convertir en dinero efectivo en menos de tres meses.

Los sobregiros bancarios se los registrará en pasivos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras

En éstas constan los valores a cobrar netos; no generan intereses

Inventarios

Se registran al menor entre su costo y el valor neto de realización

Propiedad Planta y Equipo

Se los registra al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro del su valor. La depreciación se la efectúa mediante el método lineal, considerando la vida útil del bien y tomando como referencia importante los años considerados por las leyes tributarias por ser razonables.

Deudas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Se registran al valor nominal, no se consideran intereses

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran cuando se ha transferido los riesgos y beneficios al comprador, sin considerar el momento del cobro.

Costos y Gastos

Son registrados utilizando el devengo por lo que no se considera la fecha del pago efectivo

Compensación de Saldos

No se efectúan compensaciones entre activos y pasivos salvo que la norma lo permita para resaltar la esencia de la transacción, en cuyos casos se los considerará a valores netos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro al inicio de los años tenía los siguientes valores:

	2012	2011
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
CAJA	230	1760.05
BANCOS	1356.38	
TOTAL	1586.38	1760.05

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012 los saldos fueron:

	2012	2011
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	20652.99	21284.55
PROVISIÓN INCOBRABLES	-984.73	
TOTAL	19668.26	21284.55

Las cuentas por cobrar están integradas en su totalidad a relacionados locales; antes del 2012 no existía provisión alguna, por lo que para cumplir con las normas internacionales se hizo el análisis respectivo estableciéndose el valor de 984.73 dólares hasta este año.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los montos relacionados con este rubro se desglosan de la siguiente manera:

	2012	2011
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	34161.62	1610.29
CREDITO TRIBUTARIO POR RENTA	5515.21	2370.76
TOTAL	<u>39676.83</u>	<u>3981.05</u>

7.- INVENTARIO

INVENTARIO	317890.25
------------	-----------

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2011
MUEBLES Y ENSERES	1102.67	1102.67
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1227.19	1227.1
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1827.19	-1611.3
	<u>502.67</u>	<u>718.47</u>

No ha existido movimiento alguno en esta cuenta salvo la depreciación que fuera regulada para cambios iguales en los años siguientes.

El valor que consta en el Estado financiero de 2011 en Otros Activos Corrientes, fue modificado a cuentas por cobrar por que conforme a la información analizada se trata de un concepto que debe estar en este rubro.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2012	2011
RELACIONADOS	392669.62	
NO RELACIONADOS		25930.13
		<u>25930.13</u>

10.- PATRIMONIO

PATRIMONIO	2012	2011
CAPITAL	37000	37000
APORTES FUTURAS CAPITGALIZACIONES	17500	17500
RESULTADOS ACUMULADOS	-44409.23	-40692.41
RESULTADO DEL EJERCICIO	-22364.04	-3716.82
RESULTADOS POR NIIF	-1187.85	
	<u>-13461.12</u>	<u>10090.77</u>

La empresa ha tenido nuevamente pérdidas preocupantes llevando a tener un patrimonio neto negativo.

11.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2012	2011
INGRESOS		
POR VENTAS	161108.26	70806.33
OTRAS RENTAS		8961.11
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS	120528.32	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES	62943.98	