

ARIEXCARGO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE, 2014 Y 2013

	2014	2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECT.	10941.13	8025.22
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	626291.44	253309.3
IMPUESTOS CORRIENTES		33704.91
INVENTARIO	628591.17	391674.15
OTROS INTANGIBLES	9535.79	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	302.67	402.67
TOTAL ACTIVO	<u>1275662.2</u>	<u>687116.25</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	858939.52	308432.71
PATRIMONIO		
CAPITAL	37000	37000
APORTES FUTURAS CAPITALIZ	360668.76	360668.76
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	33061.4	
PERDIDAS ACUMULADAS	-61641.8	-66773.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54119.07	50910.53
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF	-6484.75	-3122.48
PATRIMONIO	<u>416722.68</u>	<u>378683.54</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1275662.2</u>	<u>687116.25</u>

LA CONTADORA

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2014 Y 2013

(EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMMÉRICA)

	2014	2013
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	751337.14	373793.18
COSTO DE VENTAS	-504526.74	-174190.95
UTILIDAD BRUTA	246810.4	199602.23
GASTOS ADMINIST. Y G	-192691.33	-148691.7
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>54119.07</u>	<u>50910.53</u>

LA CONTADORA

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2014

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Ariexcargo es una empresa ecuatoriana creada en el año 2001, mediante resolución N° SC.DIC.C11.142 DE LA Superintendencia de Compañía. Su actividades principales son las actividades de asesoramiento y Gestión, Combinadas. El domicilio de la empresa es la ciudad de Cuenca, su oficina está ubicada en la calle Francisco Moscoso N° 5-16 y Avenida 10 de Agosto. Ariexcargo Cia. 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 Cia. 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:

	2014	2013
CAJA	230	230
BANCOS	10711.13	7795.22
	<u>10941.13</u>	<u>8025.22</u>

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013 los saldos fueron:

ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2013
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	632617.62	256244.55
PROVISIÓN INCOBRABLES	-6326.18	-2935.25
	<u>626291.44</u>	<u>253309.3</u>

Más del 66% de las cuentas por cobrar corresponden a clientes no relacionados.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA		26775.21
CRÉDITO TRIBUTARIO I. R.		<u>6929.7</u>
		<u>33704.91</u>

En el año 2014 no se registra créditos por los conceptos previamente registrados.

7.- INVENTARIO

INVENTARIO	2014	2013
	391674.15	317890.25

Una variación medianamente significativa dado el volumen del mismo.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2014	2013
MUEBLES Y ENSERES	1102.67	1102.67
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1227.19	1227.19
	<u>-2027.19</u>	<u>-1927.19</u>
	<u>302.67</u>	<u>402.67</u>

No ha existido modificación alguna en este rubro salvo por la depreciación.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADOS	740192.83	288376.27
NO RELACIONADOS	<u>118746.69</u>	<u>20056.44</u>
	<u>858939.52</u>	<u>308432.71</u>

Las cuentas por cobrar a relacionados siempre es la de mayor valor.

10.- PATRIMONIO

	2014	2013
CAPITAL	37000	37000
APORTES PARA FUTURAS CAPIT	360668.76	360668.76
UTILIDAD POR DISTRIBUIR	33061.4	
PERDIDAS ACUMULADAS	-61641.8	-66773.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54119.07	50910.53
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-6484.75	-3122.48
	<u>416722.68</u>	<u>378683.54</u>

La utilidad se ha incrementado ligeramente comparándola con el año anterior; **los resultados por NIIF** se han duplicado su origen es la incobrabilidad de las cuentas.

11.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2014	2013
INGRESOS		
VENTAS	751337.14	373793.18

Las ventas se han incrementado en un porcentaje cercano al 100%

11.- EGESOS

	2014	2013
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS	504526.74	174190.75
GASTOS ADMINISTR. Y GNERLES	192691.33	148691.7