ARIEXCARGO CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AÑO 2015**

CONTENIDO

NOTA 1.- Identificación de la Compañía

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

NOTA 3.- Principales Políticas y Prácticas Contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes al 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.- Egresos

ARIEXCARGO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2015

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Ariexcargo Cía. Ltda. es una empresa ecuatoriana creada en el año 2001, mediante resolución N° SC.DIC.C11.142 de la Superintendencia de Compañías. Sus actividades principales son las 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 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	2015	2014
EFECTIVO		
CAJA		229.8
BANCOS	64293.66	10711.33
	<u>64293.66</u>	<u>10941.13</u>

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 los saldos fueron:

	2015	2014
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS Y DCTOS POR		
COBRAR COMERCIALES	552234.51	572109.23
PROVISIÓN INCOBRABLES	-6465.75	-6326.18
	<u>545768.76</u>	<u>565783.05</u>

Las cuentas por cobrar han disminuido en un 3.5% con relación al año anterior; se debe mencionar que esta cantidad de cuentas por cobrar ser deben errores cometidos tanto en acciones como en contabilizaciones en compras y ventas, este año se irán realizando los correctivos correspondientes.

	2015	2014
OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR	19510.34	19510.34

En esta cuenta constan las garantías entregadas en Guayaquil por los locales de bodegas, otras cuentas por cobrar que durante el año no han tenido movimiento alguno

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	23663.47	37871.1
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	3207.97	12662.74

El crédito tributario ha disminuido muy poco debido a que las compras efectuadas por la empresa durante el 2015 no han sido muy significativas.

7.- INVENTARIO

	2015	2014
INVENTARIO	580201.49	628591.17

Tanto las compras como las ventas han estado bastante bajas a ello se debe el cambio poco importante de los inventarios.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1102.67	1102.67
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1227.19	1227.19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-2027.19	-2127.19
	<u>202.67</u>	<u>302.67</u>

No ha existido cambio alguno, únicamente la depreciación anual.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADOS	710112.57	735527.72
NO RELACIONADOS	106797.69	123411.80
	<u>816910.26</u>	<u>858939.52</u>

El 87% de las cuentas por pagar del año 2015, corresponde a cuentas de relacionados y si comparamos con el año anterior vemos que ha disminuido ligeramente por un solo pago efectuado durante el año. No se han presentado movimientos del pasivo importantes durante este ejercicio

10.- PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO	37.000,00	37.000,00
APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPIT,	360.668,76	360.668,76
RESERVA LEGAL		105,65
RESERVA FACULTATIVA		
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF	-6.484,75	-6.484,75
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJER. ANT	33.061,40	87.180,47
PERDIDA ACUMULADA	-61.641,80	-60.702,08
PERDIDA DEL EJERCICIO	54.119,07	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.067,53
TOTAL PATRIMONIO NETO	416.722,68	418.835,58

El Patrimonio no ha variado puesto que no ha existido distribución de dividendos, los aportes para futuras capitalizaciones no se han modificado. La utilidad que se registra es antes de participación de trabajadores.

10.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2015	2014
INGRESOS		
POR VENTAS	198454.59	751337.14

Las ventas del 2015 son apenas el 26% de lo vendido en el 2014 año en el cual se registraron ventas por un gran volumen debido a registros contables exigidos por las operaciones equivocadas en compras y ventas.

11.- EGRESOS

	2015	2014
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS	74063.08	504526.74
GASTOS ADMINIST. Y GRALES	121176.09	149183.28