

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2016

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. 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 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 fundamentalmente el tiempo en años considerado 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 EFECTIVO	2016	2015
CAJA CHICA	(337.15)	
BANCOS	8,367.87	64,293.66
	<u>8,030.72</u>	<u>64,293.66</u>

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 los saldos fueron:

	2016	2015
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	541800.86	552234.51
PROVISION INCOBRABLES	-6562.22	-6465.75
	<u>535238.64</u>	<u>545768.76</u>

Las cuentas por cobrar han disminuido en un 1.93 % con relación al año anterior; es necesario aclarar que este monto de cuentas por cobrar se debe a errores cometidos tanto en acciones como en contabilizaciones en compras y ventas.

	2016	2015
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11529.83	19510.34

En esta cuenta constan anticipo a proveedores, el valor del seguro y el valor de otros activos que deberían pasar a esta cuenta, ya que no se determina con claridad el origen de esta cuenta.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2016	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	17172.15	23663.47
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	4983.4	3207.97

El crédito tributario ha disminuido muy poco debido a que las compras efectuadas por la empresa durante el 2016 se han efectuado básicamente en compra de servicios.

7.- INVENTARIO

	2016	2015
INVENTARIO	499140.52	580201.49

No han existido compras de inventario durante el año, únicamente se ha vendido las existencias del año anterior.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1,102.67	1,102.67
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,227.19	1,227.19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(2,227.46)</u>	<u>(2,127.19)</u>
	<u>102.40</u>	<u>202.67</u>

No ha existido cambio alguno, únicamente la depreciación anual

9.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2016	2015
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	20316.67	0

Este activo tiene su origen en las pérdidas tributarias.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADOS	674,299.51	709,663.21
NO RELACIONADOS	3,620.80	719.74
	<u>677,920.31</u>	<u>710,382.95</u>

Durante el 2016 se ha abonado 36000 dólares reduciéndose la deuda en un 5,07% por lo demás han existido muy pocos movimientos en esta cuenta.

11.- PATRIMONIO

	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO	37,000.00	37,000.00
APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	360,668.76	360,668.76
RESERVA LEGAL	105.65	105.65
RESERVA FACULTATIVA		
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF 1° VEZ	(6,484.75)	(6,484.75)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJER. ANTERIO	88,248.00	87,180.47
PERDIDA ACUMULADA	(60,702.08)	(60,702.08)
UTILIDAD EJEERCICIO 2014		1,067.53
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(92,800.97)	
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>326,034.61</u>	<u>381,835.58</u>

El Patrimonio no ha variado puesto que no ha existido una pérdida considerable.

12.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2016	2015
INGRESOS		
VENTAS	100702.28	198454.59

Las ventas del 2016 son apenas el 50,7% de las realizadas en el año anterior.

13.- EGRESOS

	2016	2015
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS	81060.97	74063.08
GASTOS GENERALES	114721.28	121176.09