

**ARIEXCARGO CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DICIEMBRE 31, 2017

### **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, están por darse de baja debido a que han permanecido más de 5 años en la contabilidad

#### **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:

	2106	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
CAJA CHICA	-337.15	192.46
ANCOS	8367.87	2591.71
	<u>8030.72</u>	<u>2784.17</u>

#### **5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos fueron:

##### **ACTIVOS FINANCIEROS**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	541800.86	535761
PROVISION INCOBRABLES	-6562.22	-6596.16
	<u>535238.64</u>	<u>529164.84</u>

Las cuentas por cobrar han disminuido en un 1.13 % 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	2017
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11529.83	11336.69

En esta cuenta consta 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	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	17172.15	12258.08
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4983.4	5650.18

El crédito tributario ha disminuido muy poco debido a que las compras efectuadas por la empresa durante el 2017 se han efectuado básicamente en compra de servicios.

#### **7.- INVENTARIO**

	2016	2017
INVENTARIO	499140.52	457139.01

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

## 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1102.67	1102.67
EQUIPO DE COMPUTACION	1227.19	1227.19
DEPRECIACION ACUMULADA	-2227.46	-2227.46

No ha existido cambio alguno, ya que se encuentran depreciados en su totalidad.

## 9.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2016	2017
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	20613.67	0

Este activo tiene su origen en las pérdidas tributarias, en el 2017 no hay razón de hacerlo constar puesto que la empresa entrará en liquidación, es decir ya no es una empresa en marcha.

## 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
RELACIONADOS	674299.51	673649.51
NO RELACIONADOS	3620.8	3619.14

Durante el 2017 no han existido movimientos importantes en estas cuentas.

## 11.- PROVISIONES

	2016	2017
PROVISIONES CORRIENTES	3156.61	1983.9

## 12.- PATRIMONIO

	2016	2017
CAPITAL SUSCRITO	37,000.00	37,000.00
APORTES FUTURAS CAÍTALIZACIONES	360,668.76	360,668.76
RESERVA LEGAL	105.65	105.65
RESULTADOS POR NIIF 1° VEZ	-6,484.75	-6,484.75
UTILIDADES ACUMULADAS	88,248.00	88,248.00
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-60,702.08	-153,503.05
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-92,800.97	-63,167.86
TOTAL PATRIMONIO	326,034.61	262,866.75

El Patrimonio ha variado puesto que ha existido una pérdida considerable.

## 13.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2016	2017
INGRESOS		
VENTAS	100702.28	77800.7

Las ventas del 2017 son apenas el 77.25% de las realizadas en el año anterior.