

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2018

CONTENIDO

NOTA 1.- Identificación de la Compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales Políticas y Prácticas Contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

NOTA 5.- Cuentas y Documentos por Cobrar

NOTA 6.- Activos por Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Inventario

NOTA 8.- Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 9.- Otros Activos No Corrientes

NOTA 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

NOTA 11.- Patrimonio

NOTA 12.- Ingresos por Actividades Ordinarias

NOTA 13.- Gastos de Administración y Ventas

ARIEXCARGO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018

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 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:

	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
CAJA CHICA	192,46	170,75
BANCOS	2.591,71	196,74
	2.784,17	367,49

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 los saldos fueron:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	535.761,00	0,00
PROVISION INCOBRABLES	-6.596,16	0,00
	529.164,84	0,00

Estas cuentas ya no constan en este año debido a que la empresa se encuentra en liquidación y también como consecuencia del tiempo que ha permanecido dentro de la contabilidad, han sido dadas de baja contra Deterioro acumulado de cuentas incobrables y la diferencia con Resultados.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO ADQUISICIONES	7,195.35	7,648.16
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES RECIBIDAS IVA	5,062.73	5,062.73
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	4,219.10	2,323.21
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES RENTA	1,431.08	41.14
TOTAL	17,908.26	15,075.24

El crédito tributario tanto de IVA como de Renta ha permanecido por varios años con variaciones no significativas y había tenido su origen en un mal manejo contable de operaciones de la empresa, actualmente la compañía está en liquidación y por lo tanto se darán de baja estas cuentas contra resultados.

7.- INVENTARIO

	2017	2018
INVENTARIO	457.139,01	454.023,95

No han existido compras de inventario durante el año, únicamente se vendieron los artículos en los primeros meses del año, luego la empresa entró en proceso de liquidación por disposición de la Superintendencia de Compañías Valores y seguros como consecuencia de sus pérdidas que superaron lo establecido en la Ley.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1.102,67	1.102,67
EQUIPO DE COMPUTACION	1.227,19	1.227,19
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.227,46	-2.227,46
TOTAL	102,40	102,40

Estas cuentas no han sufrido cambio alguno ya que se encuentran totalmente depreciadas, únicamente el valor de los muebles y enseres está con su valor de salvamento Resultados.

9.- OTROS ACTIVOS NO CORREINTES

	2017	2018
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Garantías Entregadas	3,060.00	3,060.00
TOTAL	3,060.00	3,060.00

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	673,649.51	509,915.66
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	3,619.14	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR SRI	-	2,323.21
IMPUESTOS IVA Y RENTA X PAGAR	172.82	-
OBLIGACIONES CON EL IESE	576.74	-
OTROS PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS	7,636.58	-
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS	951.54	-
DECIMO CUARTO SUELDO	1,286.67	-
DECIMO TERCER SUELDO	165.80	-
VACACIONES	531.43	-
NÓMINA POR PAGAR	3,558.53	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	63,419.86	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	755,568.62	512,238.87

Las Cuentas Por Pagar Relacionados Locales, han disminuido en el año 2018 ya que la empresa se encuentra en liquidación, se realizó el cruce de cuentas por tratarse de la misma persona tanto acreedora como deudora y en este caso concreto es el socio mayoritario de la Empresa.

11.- PATRIMONIO

	2017	2018
CAPITAL SUSCRITO	37.000,00	37.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZAC.	360.368,76	360.668,76
RESERVA LEGAL	105,65	105,65
RESULTADOS POR ADOPCION DE NIIF	-6.484,75	-6.484,75
UTILIDADES ACUMULADAS	88.248,00	88.248,00
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-153.503,05	-216.670,91
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-63.167,86	-302.476,54
TOTAL DEL PATRIMONIO	262.866,75	-39.609,79

El Patrimonio ha variado puesto que ha existido una pérdida considerable como consecuencia del traslado y cierre de cuentas por la Liquidación.

12.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2017	2018
INGRESOS		
VENTAS	77.800.70	4.831,28

Las ventas del 2018 se realizaron únicamente los dos primeros meses del año, luego de ello la empresa primero por decisión de sus socios dejó de operar y luego por orden de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores, entró en liquidación.

13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	3,525.72
BENEFICIOS SOCIALES	414.26
APORTES IESS (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1,453.35
HONORARIOS	2,188.88
DESAHUCIO	9,013.77
TRANSPORTE	57.25
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	58.04
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	5,327.52
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES	37.32
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,650.18
SERVICIOS PÚBLICOS	491.15
INTERNET, TELÉFONO Y MONITOREO	1,047.85
GASTOS NO DEDUCIBLES	365.62
OTROS GASTOS	274,546.67
COMISIONES BANCARIAS	15.18

TOTAL GASTOS

304,192.76

El total de costos y gastos del año 2018 llega a US \$ 307307.82 Este incremento se debe a que en la Cuenta Otros Gastos se registraron las Cuentas por Cobrar que se dieron de baja por el valor de US\$ 274546.67 luego de agotar las reservas de Incobrables.

