

NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013

1 Información general

NARVAEZ VACA fue constituida en Ecuador en 2004, su actividad principal es el Servicio de Transporte de Carga, sus ventas están destinadas a nivel nacional, representan el 99% para Industrias Ales C.A. y el 1% para otros clientes.

La empresa es una Compañía Limitada, constituida y con domicilio en la ciudad de Ibarra.

2 Cumplimiento con NIIF

A partir del 1 de Enero de 2012, la CIA adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías, estas normas adoptan nuevos principios contables con relación a las prácticas contables anteriores.

2.1 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1.1 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su costo de adquisición, el costo es amortizado usando el método lineal, en función de la vida útil de cada activo.

Políticas de activación:

Se activa el mes completo si la compra se realiza los quince primeros días del mes.

Se activa desde el siguiente mes si la compra se realiza los últimos quince días del mes

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se registra en la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

2.1.2. Cuentas comerciales a cobrar

La cartera de clientes está registrada al valor nominal de la factura, esa cartera no genera interés en virtud de que la cobranza se realiza dentro de la política normal de crédito de la Empresa de 45 días, no se realiza provisión de cuentas incobrables ya que siempre han cancelado la totalidad de las cuentas por cobrar.

2.1.3. Otras Cuentas a cobrar

Se realizó la provisión de la totalidad de la cuentas por cobrar de un Anticipo a un ex proveedor, en función a la antigüedad de la cuenta y a la dificultad de su cobro.

2.1.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del ejercicio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del ejercicio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen al valor razonable, no generan ningún tipo de interés.

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costes necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.1.6 Planes de Beneficio por retiro para los empleados

En función de la normativa se realiza la actualización del estudio actuarial de las provisiones de Jubilación Patronal Obligatoria y Desahucio, con una firma calificada para ello; la misma que proporciona información para la toma de decisiones financieras y de recursos humanos con base en el cálculo de los pasivos laborales de las Empresas.

2.1.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

2.1.8 Gastos

Los gastos son reconocidos sobre la base del devengado de conformidad con la NIC 18.

3 Descomposición de cuentas contables

3.1.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

		AÑO 2012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	61.145,71	54.125,86
CAJA	6.517,08	
BANCO PROMERICA CTA CTE 1028605015	30.712,44	
BANCO PROMERICA CTA AH 6110041013	11.754,16	
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006379	(517,10)	
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 9810606266	12.416,63	
BANCO PROMERICA CTA CTE 1033438016	118,96	
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006962	95,26	
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE 5353459	48,28	

Los saldos en bancos son de libre disposición de la Empresa.

3.2.- Cuentas por cobrar comerciales

NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
 CUENTAS POR COBRAR A INDUSTRIAS ALES C.A.

31/12/2013

AÑO 2012

EMITIDAS	VENCE	DIAS		NUMERO FACTURAS	MONTO	
		45 DIAS	VENC POR V		VENCIDAS	POR VENCER
12-Nov	27-Dic	4		8	10.869,79	
19-Nov	03-Ene		3	8		29.108,81
25-Nov	09-Ene		9	6		28.216,43
30-Nov	14-Ene		14	6		49.502,16
02-Dic	16-Ene		16	2		7.053,45
10-Dic	24-Ene		24	8		34.087,48
17-Dic	31-Ene		31	8		32.781,09
23-Dic	06-Feb		37	10		84.620,03
					10.869,79	265.369,45
SUMAN:					276.239,24	259.338,98

3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

		AÑO 2012
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	48.826,40	8.708,02
<u>ANTICIPO PERSONAL</u>		
NV ANT NARVAEZ TAFUR EUGENIA	14.490,16	90,00
NV ANT VIVAS NAVAS MONICA F	570,96	5.500,00
<u>ANTICIPO TRANSPORTISAS</u>		
VARIOS TRANSPORTISTAS AMBATO	3.531,76	3.118,02
VARIOS TRANSPORTISTAS IBARRA	30.233,52	

3.4.- Otros activos corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.000,00	2.000,00
IBARRA - GARANTIA ARRIENDO	600,00	600,00
AMBATO - GARANTIA ARRIENDO	1.400,00	1.400,00

Corresponde a garantías de arriendo de los locales donde funciona NARVAEZ VACA Cía. Ltda. , en Ibarra y Ambato.

3.5.- Propiedad, Planta y Equipo

		AÑO 2012
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8.681,39
MUEBLES Y ENSERES	2.493,82	2.973,80
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		
EQUIPO DE PRODUCCION	2.176,39	2.512,86
EQUIPO DE OFICINA	2.741,43	1.928,21
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1.001,87	1.266,52

3.6.- Cuentas por Pagar Corrientes

		AÑO 2012
CUENTAS POR PAGAR		144.763,45
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		134.034,24
TRANSPORTISTAS	176.636,12	71.837,66
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	67.951,76	62.196,58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6.026,41
REMUNERACIONES POR PAGAR	13.083,43	5.461,01
PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR	1.007,76	565,40
IESS POR PAGAR		1.921,61
APORTE AL IESS	1.260,35	1.921,61
IMPUESTOS POR PAGAR		2.781,19
RETENCIONES POR PAGAR	1.748,54	2.056,79
IVA POR PAGAR	691,92	724,40

3.7.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO		120.473,31	79.322,99
BANCO INTERNACIONAL	36.966,02		
BANCO BOLIVARIANO			13.639,20
PRESTAMO SR. SANTIAGO VALLEJOS	16.500,00		16.500,00
PRESTAMO SRA. NARCISA CABRERA	35.000,00		35.000,00
DIVIDENDOS SR. FABIAN NARVAEZ	29.410,73		12.902,17
DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS	2.596,56		1.281,62
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP		13.463,00	10.384,00
JUBILACION PATRONAL	6.648,00		8.222,00
DESAHUCIO	6.815,00		2.162,00

3.8.- Patrimonio

CAPITAL PAGADO		400,00	400,00
ACOSTA ARIAS SEGUNDO AMADOR	1,00		2,00
CALDERON CARRERA OSCAR FERNANDO	1,00		1,00
GODOY BENALCAZAR WILMAN SANTIAGO	1,00		
JACOME MONTALVO FABIAN ALEXANDER	1,00		1,00
MORALES SALAZAR MARCO ANTONIO	1,00		1,00
MOREJON BAYAS JULIO ENRIQUE	1,00		1,00
NARVAEZ VACA FABIAN ENRIQUE	309,00		310,00
NARVAEZ VACA PATRICIO EDUARDO	76,00		76,00
NAVARRETE GOMEZ JAIME REMIGIO	1,00		
PAREDES ANGEL ERNESTO	1,00		1,00
SANCHEZ MORALES JAIRO ANIBAL	1,00		1,00
SANCHEZ PAREDES MOISES DE LA CRUZ	1,00		1,00
TISALEMA ACOSTA CARLOS HERNAN	1,00		1,00
TITO CIFUENTES MILTON OCTAVIO	4,00		4,00
RESERVAS		3.900,50	3.900,50
RESERVA LEGAL	3.900,50		3.900,50

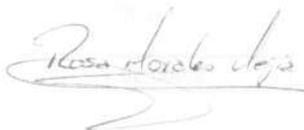
El capital pagado está conformado por cuatrocientas participaciones sociales iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

3.9.- Resultado del Ejercicio

OPERACIONES LOGÍSTICAS
NARV
 NARVAEZ VACA CIA. LTDA.

INGRESOS		1.852.994,29	2.015.067,31
INGRESOS ORDINARIOS	1.852.937,29		2.014.897,78
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	57,00		169,53
EGRESOS		1.817.436,11	1.954.909,19
<u>OPERATIVOS</u>			
GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.500.138,97		1.662.463,42
ESTIBAJE	70.564,26		81.810,48
<u>ADMINISTRATIVOS</u>			
GASTOS EN EL PERSONAL	115.071,98		106.127,81
HONORARIOS PROFESIONALES	1.250,00		3.438,57
PERSONAL CONTRATADO	41.991,09		31.387,00
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS	30.144,79		28.258,13
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.630,17		2.953,65
GASTOS SUMINISTROS	7.652,31		15.329,33
ATENCIONES Y CORTESIAS	4.185,82		4.946,43
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.475,55		737,30
SEGUROS	11.170,62		
IVA CARGADO AL GASTO	15.613,10		11.419,47
GASTO DEPRECIACION	2.223,26		2.361,93
<u>FINANCIEROS</u>			
GASTOS FINANCIEROS	6.324,20		3.675,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO		35.558,18	60.158,12

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de \$35.558.18



Rosa Morales Mejía
CONTADORA