

NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

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 100% para Industrias Ales C.A. 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.

2.1.4. 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.

2.1.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

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 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.

2.1.7 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	33.902,32
CAJA	2.687,13
BANCO PROMERICA CTA CTE 1028605015	94.188,70
BANCO PROMERICA CREDI CHEQUE 1032000017	(64.619,88)
BANCO PROMERICA CTA AH 6110041013	52,56
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006379	133,95
BANCO PROMERICA CTA CTE 1033438016	118,96
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006962	29,85
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE 5353459	48,28
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 18226898	316,83
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 9810606266	945,94

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.
 31/12/2015

EMITIDAS	VENCE 45 DIAS	DIAS		NUMERO FACTURAS	MONTO	
		VENC	POR V		VENCIDAS	POR VENCER
06-10-15	20-nov	41		8	23.490,89	
13-10-15	27-nov	34		15	38.680,22	
20-10-15	04-dic	27		9	29.511,40	
21-10-15	05-dic	26		2	1.737,01	
27-10-15	11-dic	20		11	29.945,40	
04-11-15	19-dic	12		20	54.279,39	
10-11-15	25-dic	6		6	23.195,24	
17-11-15	01-ene		-1	12		36.735,54
24-11-15	08-ene		-8	11		37.131,01
01-12-15	15-ene		-15	17		54.736,75
08-12-15	22-ene		-22	11		55.154,48
09-12-15	23-ene		-23	1		247,50
15-12-15	29-ene		-29	10		32.849,57
21-12-15	04-feb		-35	3		2.501,60
28-12-15	11-feb		-42	3		8.957,51
					200.839,55	228.313,96
SUMAN:						429.153,51

3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	10.877,46
ANTICIPO TRANSPORTISAS	
VARIOS TRANSPORTISTAS IBARRA	7.666,51
VARIOS TRANSPORTISTAS AMBATO	76,81

3.4.- Otros activos corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.000,00
---------------------------------	-----------------

IBARRA - GARANTIA ARRIENDO	600,00
AMBATO - GARANTIA ARRIENDO	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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		5.803,17
MUEBLES Y ENSERES	1.652,19	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		
EQUIPO DE PRODUCCION	238,31	
EQUIPO DE OFICINA	3.100,65	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	812,02	

3.6.- Cuentas por Pagar Corrientes

CUENTAS POR PAGAR	318.693,25
--------------------------	-------------------

INSTITUCIONES FINANCIERAS	58.245,49
BANCO DE GUAYAQUIL	58.245,49

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	246.281,94
PROVEEDORES	2.504,53
TRANSPORTISTAS	148.873,39
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	94.904,02

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.535,04
REMUNERACIONES POR PAGAR	8.539,94
PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR	1.995,10

IESS POR PAGAR	1.109,95
APORTE AL IESS	1.109,95

IMPUESTOS POR PAGAR	2.520,83
RETENCIONES POR PAGAR	1.876,75
IVA POR PAGAR	644,08



3.7.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO	96.758,68
---------------------------------------	------------------

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO	84.006,68
---------------------------------------	------------------

PRESTAMO SR. SANTIAGO VALLEJOS	16.500,00
PRESTAMO SRA. NARCISA CABRERA	35.000,00
DIVIDENDOS SR. FABIAN NARVAEZ	28.525,38
DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS	3.981,30

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP	12.752,00
---	------------------

JUBILACION PATRONAL	9.975,00
DESAHUCIO	2.777,00

3.8.- Patrimonio

CAPITAL PAGADO		400,00
CALDERON CARRERA OSCAR FERNANDO	1,00	
GODOY BENALCAZAR WILMAN SANTIAGO	1,00	
JACOME MONTALVO FABIAN ALEXANDER	1,00	
MORALES SALAZAR MARCO ANTONIO	1,00	
MOREJON BAYAS JULIO ENRIQUE	1,00	
NARVAEZ VACA FABIAN ENRIQUE	311,00	
NARVAEZ VACA PATRICIO EDUARDO	76,00	
NAVARRETE GOMEZ JAIME REMIGIO	1,00	
SANCHEZ MORALES JAIRO ANIBAL	1,00	
SANCHEZ PAREDES MOISES DE LA CRUZ	1,00	
TITO CIFUENTES MILTON OCTAVIO	4,00	
TUAREZ ZAMBRANO JOSE CARLOS	1,00	
RESERVAS		3.900,50
RESERVA LEGAL	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

INGRESOS	2.151.289,80
INGRESOS ORDINARIOS	2.134.456,50
OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	11.956,00
INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS	4.464,27
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	413,03
EGRESOS	2.030.355,22
<u>OPERATIVOS</u>	
GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.672.280,78
ESTIBAJE	109.569,08
<u>ADMINISTRATIVOS</u>	
GASTOS EN EL PERSONAL	78.017,68
GASTOS GENERALES EN ADMINISTRAC	11.850,38
PERSONAL CONTRATADO	62.256,41
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS BAS	29.200,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.178,94
GASTOS SUMINISTROS	9.837,31
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.841,29
SEGUROS	1.804,85
SERVICIOS VARIOS	22.442,64
IVA CARGADO AL GASTO	12.429,42
GASTO DEPRECIACION	2.083,86
GASTOS DE VIAJE	3.162,43
<u>FINANCIEROS</u>	
GASTOS FINANCIEROS	581,66
COSTOS FINANCIEROS	9.818,28
UTILIDAD DEL EJERCICIO	120.934,58

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de \$ 120.934,58