NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

1 Información general

NARVAEZ VACA fue constituida en Ecuador en 2004, su actividad 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 registran 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 costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de rembolso 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. 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**148.160,58**
CAJA	(6.528,29)
BANCO PROMERICA CTA CTE 1028605015	67.963,83
BANCO PROMERICA CREDI CHEQUE 1032000017	0,10
BANCO PROMERICA CTA AH 6110041013	52,84
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	85.531,11
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 9810606266	943,90

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.
31/12/2016

EMITIDAS	VENCE	DIAS		NUMERO	MONTO	
	45 DIAS	VENC	POR V	FACTURAS	VENCIDAS	POR VENCER
26-07-16	09-Sep	113		2	74,25	
20-09-16	04-Nov	57		1	8.282,80	
27-09-16	11-Nov	50		1	3.215,23	
04-10-16	18-Nov	43		1	1.886,58	
11-10-16	25-Nov	36		2	2.643,56	
18-10-16	02-Dic	29		3	3.327,65	
08-11-16	23-Dic	8		1	2.917,49	
22-11-16	06-Ene		-6	2		2.089,00
29-11-16	13-Ene		-13	4		28.271,57
06-12-16	20-Ene		-20	6		44.805,18
08-12-16	22-Ene		-22	3		6.888,45
13-12-16	27-Ene		-27	3		30.184,96
20-12-16	03-Feb		-34	6		42.075,54
21-12-16	04-Feb		-35	3		10.063,71
					22.347,56	164.378,41
SUMAN:						**186.725,97**

3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	**20.022,59**
ANTICIPO PERSONAL	
ESTIBADORES	8.222,88
ANTICIPO TRANSPORTISTAS	
VARIOS TRANSPORTISTAS IBARRA	11.229,71

3.4.- Pagos anticipados

PAGOS ANTICIPADOS	**570,00**
ARRIENDO PAGADO POR ANTICIPADO	570,00

3.5.- Otros activos corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**500,00**
IBARRA - GARANTIA ARRIENDO	500,00

Corresponde a garantías de arriendo del local donde funciona NARVAEZ VACA Cía. Ltda. , en Ibarra.

3.6.- Otras cuentas por Cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**6.298,80**
EUGENIA NARVAEZ T	6.298,80	

3.7.- Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**4.228.18**
MUEBLES Y ENSERES	1.231.37	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES		
EQUIPO DE PRODUCCION	173.31	
EQUIPO DE OFICINA	2.605.78	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	212.72	

3.8.- Cuentas por Pagar Corrientes

CUENTAS POR PAGAR		**281.830,56**
INSTITUCIONES FINANCIERAS		**75.177,63**
BANCO DE GUAYAQUIL	75.177,63	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		**195.859,62**
PROVEEDORES	3.117,02	
TRANSPORTISTAS	92.742,60	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	100.000,00	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**7.289,87**
REMUNERACIONES POR PAGAR	3.391,68	
PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR	898,19	
FINIQUITO POR PAGAR	3.000,00	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		**193,63**
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	193,63	
IESS POR PAGAR		**1.409,83**
APORTE AL IESS	1.409,83	
IMPUESTOS POR PAGAR		**1.899,98**
RETENCIONES POR PAGAR	1.434,62	
IVA POR PAGAR	465,36	

3.9.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO		**70.619,24**
CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO		**57.928,24**
PRESTAMO SR. SANTIAGO VALLEJOS	16.500,00	
PRESTAMO SRA. NARCISA CABRERA	35.000,00	
DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS	6.428,24	
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP		**12.691,00**
JUBILACION PATRONAL	10.074,00	
DESAHUCIO	2.617,00	

3.10.- Patrimonio

CAPITAL PAGADO	58.939,00
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	58.850,00
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 cincuenta y ocho mil novecientos treinta y nueve participaciones sociales iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

3.9.- Resultado del Ejercicio

INGRESOS	1.881.982,37
INGRESOS ORDINARIOS	
ENERO	198.711,93
FEBRERO	149.349,36
MARZO	181.997,42
ABRIL	148.158,89
MAYO	96.540,02
JUNIO	175.633,90
JULIO	125.635,97
AGOSTO	172.075,97
SEPTIEMBRE	190.458,55
OCTUBRE	144.357,86
NOVIEMBRE	187.617,52
DICIEMBRE	107.278,87
OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	3.739,34
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	426,77

EGRESOS	1.880.691,50
OPERATIVOS	
GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.520.065,01

ESTIBAJE	19.171,72
ADMINISTRATIVOS	
GASTOS EN EL PERSONAL	89.125,11
GASTOS GENERALES EN ADMINISTRAC	9.830,74
PERSONAL CONTRATADO	90.573,34
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS BAS	25.783,95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.119,14
GASTOS SUMINISTROS	14.964,45
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.298,73
SEGUROS	2.680,91
SERVICIOS BÁSICOS	2.866,96
SERVICIOS VARIOS	14.582,89
GASTO DEPRECIACION	1.575,00
GASTOS DE VIAJE	1.043,58
FINANCIEROS	
GASTOS FINANCIEROS	81.009,97

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**1.290,87**

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de $ 1.290.87

Rosa Morales Mejía
CONTADORA NARVAEZ VACA CIA. LTDA.