

## **NARVAEZ VACA CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

### **Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

#### **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 78.15% para Industrias Ales C.A. y para otras empresas el 21.85% ; desde este año en aplicación a la NAC-DGERCGC17-00000194 , emitida por el SRI el 20 de marzo de 2017, existen puntos de Venta para los Socios y constituyen dato informativo en las declaraciones presentadas al Servicio de Rentas Internas

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 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. 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

3.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>88.982,50</b>
	CAJA	18.861,65
	BANCO PROMERICA CTA CTE 1028605015	41.342,43
	BANCO PROMERICA CTA CTE 2143013536	20.261,13
	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006962	29,85
	BANCO DEL PACIFICO CTA CTE 5353459	48,28
	BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 18226898	4.387,20
	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AH 24829923	4.051,96

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.**  
 31/12/2017

EMITIDAS	VENCE	DIAS		NUMERO FACTURAS	MONTO	
		45 DIAS	VENC		POR V	VENCIDAS
28-08-17	12-oct	80		1	210,00	
19-09-17	03-nov	58		1	426,36	
01-11-17	16-dic	15		2	28.756,44	
07-11-17	22-dic	9		6	30.224,75	
09-11-17	24-dic	7		5	4.443,44	
14-11-17	29-dic	2		5	38.098,83	
21-11-17	05-ene		-5	7		13.183,52
01-12-17	15-ene		-15	6		48.351,11
05-12-17	19-ene		-19	8		40.135,04
12-12-17	26-ene		-26	6		34.321,98
18-12-17	01-feb		-32	6		35.019,80
					102.159,82	173.890,16
SUMAN:						<b>276.049,98</b>
OTRAS CLIENTES						<b>34.716,90</b>
TOTAL POR COBRAR						<b>310.766,88</b>

### 3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>37.822,77</b>
SERVICIOS LOGÍSTICOS NARVAEZ VACA	13.271,60
ESTIBADORES	24.551,17

### 3.4.- Otros activos corrientes

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>500,00</b>
IBARRA - GARANTIA ARRIENDO	500,00

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

### 3.5.- Otras cuentas por Cobrar

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.298,80</b>
---------------------------------	-----------------

EUGENIA NARVAEZ T 6.298,80

### 3.6.- Propiedad, Planta y Equipo

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

### 3.7.- Cuentas por Pagar Corrientes

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>353.946,43</b>
--------------------------	-------------------

<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>167.544,72</b>
----------------------------------	-------------------

BANCO DE GUAYAQUIL 68.819,72

BANCO PROMERICA OP 98.725,00

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>176.956,06</b>
--------------------------------------	-------------------

PROVEEDORES 128.049,95

TRANSPORTISTAS 5.906,11

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS 43.000,00

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.451,93</b>
--------------------------------	-----------------

REMUNERACIONES POR PAGAR 4.152,19

PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR 1.299,74

<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>2.072,39</b>
-----------------------	-----------------

APORTE AL IESS 2.072,39

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>1.921,33</b>
----------------------------	-----------------

RETENCIONES POR PAGAR	1.678,15
IVA POR PAGAR	243,18

### 3.8.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

<b>CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO</b>	<b>38.882,24</b>
---------------------------------------	------------------

<b>CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO</b>	<b>22.928,24</b>
---------------------------------------	------------------

PRESTAMO SR. SANTIAGO VALLEJOS	16.500,00
DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS	6.428,24

<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP</b>	<b>15.954,00</b>
---	------------------

JUBILACION PATRONAL	11.900,00
DESAHUCIO	4.054,00

### 3.9.- Patrimonio

<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>58.939,00</b>
-----------------------	------------------

CALDERON CARRERA OSCAR FERNANDO	1,00
GODOY BENALCAZAR WILMAN SANTIAGO	1,00
JACOME MONTALVO FABIAN ALEXANDER	1,00
LOYO LIMA JORGE FERNANDO	1,00
MORALES SALAZAR MARCO ANTONIO	1,00
MOREJON BAYAS JULIO ENRIQUE	1,00
NARVAEZ VACA FABIAN ENRIQUE	58.848,00
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
TAIMAL JORGE ANIBAL	1,00
TITO CIFUENTES MILTON OCTAVIO	4,00
TUAREZ ZAMBRANO JOSE CARLOS	1,00

<b>RESERVAS</b>	<b>3.900,50</b>
-----------------	-----------------

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.

### 3.10.- Resultado del Ejercicio

<b>INGRESOS</b>		<b>2.291.535,81</b>
INGRESOS ORDINARIOS		
	ENERO	181.847,72
	FEBRERO	101.387,70
	MARZO	162.217,93
	ABRIL	119.575,96
	MAYO	221.155,44
	JUNIO	217.616,57
	JULIO	200.793,92
	AGOSTO	252.734,93
	SEPTIEMBRE	225.598,50
	OCTUBRE	202.813,25
	NOVIEMBRE	227.784,53
	DICIEMBRE	177.602,50
	OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	335,91
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	70,95

<b>EGRESOS</b>		<b>2.252.711,44</b>
----------------	--	---------------------

#### **OPERATIVOS**

GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.947.416,55
ESTIBAJE	11.130,45

#### **ADMINISTRATIVOS**

GASTOS EN EL PERSONAL	75.243,30
GASTOS GENERALES EN ADMINISTRAC	11.660,07
PERSONAL CONTRATADO	71.772,08
ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS BAS	6.200,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.721,37
GASTOS SUMINISTROS	7.162,82
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.930,31
SERVICIOS BÁSICOS	1.786,27
SERVICIOS VARIOS	3.717,25
GASTO DEPRECIACION	1.513,09
GASTOS DE VIAJE	1.255,66
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	63.088,22

#### **FINANCIEROS**

GASTOS FINANCIEROS	47.114,00
--------------------	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	38.824,37
------------------------	-----------

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de \$ 38.824,37



Rosa Morales Mejía  
CONTADORA NARVAEZ VACA CIA. LTDA.