

NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

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 87.56% para Industrias Ales C.A. y para otras empresas el 12.44% ; desde el año 2017 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 .3. 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.

2.1.4 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.

2.1.5 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.

2.1.6 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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	56.190,49
-----	--	------------------

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.
 31/12/2018

EMITIDAS	VENCE 45 DIAS	DIAS		NUMERO FACTURAS	MONTO	
		VENC	POR V		VENCIDAS	POR VENCER
15-10-18	29-nov	32		4	1.903,77	
16-10-18	30-nov	31		2	1.821,30	
22-10-18	06-dic	25		4	3.389,14	
23-10-18	07-dic	24		2	30.564,29	
05-11-18	20-dic	11		7	55.185,16	
12-11-18	27-dic	4		5	28.405,63	
19-11-18	03-ene		-3	4		25.857,32
03-12-18	17-ene		-17	8		62.158,81
10-12-18	24-ene		-24	5		27.836,54
17-12-18	31-ene		-31	3		22.392,05
					121.269,29	138.244,72
SUMAN:						259.514,01
OTROS CLIENTES:						9.253,33
TOTAL POR COBRAR						268.767,34

3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	28.452,35
<u>SERVICIOS LOGÍSTICOS NARVAEZ VACA</u>	
	12.619,01
<u>TRANSPORTISTAS</u>	
	15.833,34

3.4.- 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.

3.5.- Otras cuentas por Cobrar

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

3.6.- Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.043,96
MUEBLES Y ENSERES	393,24
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	
EQUIPO DE PRODUCCION	43,31
EQUIPO DE OFICINA	1.626,25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	981,26

3.7.- Cuentas por Pagar Corrientes

CUENTAS POR PAGAR	271.094,80
--------------------------	-------------------

INSTITUCIONES FINANCIERAS	33.550,72
----------------------------------	------------------

BANCO DE GUAYAQUIL 33.550,72

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	228.509,14
--------------------------------------	-------------------

PROVEEDORES 91.703,11

VARIOS POR PAGAR 5.306,03

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS 131.500,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.304,60
--------------------------------	-----------------

REMUNERACIONES POR PAGAR 4.128,92

PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR 1.175,68

IESS POR PAGAR	2.194,17
-----------------------	-----------------

APORTE AL IESS 2.194,17

IMPUESTOS POR PAGAR	1.536,17
----------------------------	-----------------

RETENCIONES POR PAGAR 1.263,19

IVA POR PAGAR 272,98

3.8.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO	36.804,39
---------------------------------------	------------------

CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO	18.289,39
---------------------------------------	------------------

DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS 18.289,39

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP	18.515,00
---	------------------

JUBILACION PATRONAL 13.925,00

DESAHUCIO 4.590,00

3.9.- Patrimonio

CAPITAL PAGADO	58.939,00
-----------------------	------------------

CALDERON CARRERA OSCAR FERNANDO 1,00

CHAMORRO IBARRA VICENTE FABIAN 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

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.

3.10.- Resultado del Ejercicio

INGRESOS	2.226.942,94
-----------------	---------------------

INGRESOS ORDINARIOS

ENERO	224.639,62
FEBRERO	154.201,55
MARZO	210.898,67
ABRIL	173.564,42
MAYO	239.036,40
JUNIO	173.496,94
JULIO	200.318,63
AGOSTO	155.206,68
SEPTIEMBRE	203.979,44
OCTUBRE	183.888,43
NOVIEMBRE	151.920,53
DICIEMBRE	150.340,95

OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	5.450,68
--------------------------------	----------

EGRESOS	2.202.101,84
----------------	---------------------

OPERATIVOS

GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.894.384,18
ESTIBAJE	88.926,95

ADMINISTRATIVOS

GASTOS EN EL PERSONAL	78.596,36
GASTOS GENERALES EN ADMINISTRAC	9.411,79

ARRENDAMIENTO	6.720,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.117,71
GASTOS SUMINISTROS	8.072,20
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.894,93
SERVICIOS BÁSICOS	1.788,23
SERVICIOS VARIOS	57.304,87
GASTO DEPRECIACION	1.613,21
GASTOS DE VIAJE	807,74
VARIOS SERVICIOS	10.293,48
<u>FINANCIEROS</u>	
GASTOS FINANCIEROS	40.170,19

UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.841,10
------------------------	-----------

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de \$ 24.841,10



Rosa Morales Mejía
CONTADORA NARVAEZ VACA CIA. LTDA.