

NARVAEZ VACA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

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 88,55% para Industrias Ales C.A. y para otras empresas el 11,45% ; 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 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

3.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	56.190,49
CAJA	30,00	
BANCO PROMERICA CTA CTE 1028605015	(7.221,35)	
BANCO PROMERICA CREDI CHEQUE 1032000017	33,55	
BANCO PROMERICA CTA CTE 2143013536	7.602,41	
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1505006379	29,85	
BANCO DEL PACIFICO CTA CTE 5353459	48,28	
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 18226898	3.957,00	
BANCO DE GUAYAQUIL CTA AH 24829923	20,90	

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.

31/12/2019

EMITIDAS	VENCE	DIAS		NUMERO FACTURAS	MONTO	
		45 DIAS	VENC	POR V	VENCIDAS	POR VENCER
14-10-19	28-nov	33		1	1.895,85	
15-10-19	29-nov	32		2	960,30	
21-10-19	05-dic	26		3	41.240,07	
22-10-19	06-dic	25		1	17.086,83	
04-11-19	19-dic	12		8	80.081,75	
11-11-19	26-dic	5		3	35.930,97	
18-11-19	02-ene		-2	4		39.519,61
25-11-19	09-ene		-9	3		41.405,55
02-12-19	16-ene		-16	4		39.480,70
09-12-19	23-ene		-23	4		6.604,56
10-12-19	24-ene		-24	1		25.496,46
16-12-19	30-ene		-30	1		3.815,01
19-12-19	02-feb		-33	1		767,44
					177.195,77	157.089,33
SUMAN:						334.285,10

OTROS CLIENTES:	13.775,70
TOTAL POR COBRAR	348.060,80

3.3.- Otras cuentas y documentos por cobrar

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	34.103,16
<u>SERVICIOS LOGÍSTICOS NARVAEZ VACA</u>	
	10.804,44
<u>TRANSPORTISTAS</u>	
	23.298,72

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

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	23.332,71
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO	18.363,01
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	4.969,70

3.6.- Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.645,18
MUEBLES Y ENSERES	115,54
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	
EQUIPO DE OFICINA	1.194,52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	335,12

3.7.- Cuentas por Pagar Corrientes

PASIVO CORRIENTE	281.058,93
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	234.716,89
PROVEEDORES	78.216,89
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	156.500,00
OTRAS NO RELACIONADAS	19.508,81
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.320,64
REMUNERACIONES POR PAGAR	3.594,48
PROVISIONES DECIMOS POR PAGAR	3.726,16
IMPUESTOS POR PAGAR	12.188,17
RETENCIONES POR PAGAR	10.921,58
IVA POR PAGAR	1.266,59
OTRAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.000,00
BANCO DE GUAYAQUIL	5.000,00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.289,16
PARTICIPACION TRABAJADORES POR	
PAGAR DEL EJERCICIO	2.289,16
IESS POR PAGAR	1.868,20
APORTE AL IESS	1.868,20
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIO EMPLEADOS	978,68
DÉCIMOS POR PAGAR	978,68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	16.697,19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	16.697,19
3.8.- Pasivos no corrientes	
PASIVOS NO CORRIENTES	130.508,36
CUENTAS POR PARA A LARGO PLAZO	9.601,00
DIVIDENDOS VARIOS ACCIONISTAS	9.601,00
INSTITUCIONES FINANCIERAS	97.062,36
PRODUBANCO	97.062,36

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LP	23.845,00
---	------------------

JUBILACION PATRONAL	14.430,00
DESAHUCIO	9.415,00

3.9.- Patrimonio

CAPITAL PAGADO	400,00
-----------------------	---------------

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	309,00
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 cuatrocientas participaciones sociales iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

3.10.- Resultado del Ejercicio

INGRESOS	2.022.590,92
-----------------	---------------------

INGRESOS ORDINARIOS	2.022.568,93
ENERO	150.586,40
FEBRERO	187.730,63
MARZO	169.778,25
ABRIL	151.847,15
MAYO	147.575,91
JUNIO	181.036,62
JULIO	155.078,99
AGOSTO	155.067,99
SEPTIEMBRE	179.346,21
OCTUBRE	195.507,35
NOVIEMBRE	232.849,67
DICIEMBRE	116.163,76

OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	21,99
--------------------------------	-------

INCLUYEN INGRESOS COMO PUNTO DE VENTA POR	215.405,44
---	------------

EGRESOS	2.007.329,88
---------	---------------------

OPERATIVOS

GASTOS EN TRANSPORTISTAS	1.724.517,16
ESTIBAJE	29.150,00

ADMINISTRATIVOS

GASTOS EN EL PERSONAL	83.850,21
GASTOS GENERALES EN ADMINISTRAC	32.275,79
PERSONAL CONTRATADO	30.581,02
ARRENDAMIENTO, S BÁSICOS	7.773,86
GASTOS SUMINISTROS	5.562,82
SERVICIOS VARIOS	51.465,15
GASTO DEPRECIACION	983,41

FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	41.170,46
INCLUYEN EGRESOS COMO PUNTO DE VENTA POR	215.405,44

UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.261,04
------------------------	------------------

Del resultado del Ejercicio se desprende una utilidad de \$ 15.261,04



Rosa Morales Mejía
 CONTADORA NARVAEZ VACA CIA. LTDA.