

NAOR IMPORT DISTRIBUIDORA NARVAEZ ORDOÑEZ CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía NAOR IMPOR DISTRIBUIDORA NARVAEZ ORDOÑEZ CIA. LTDA. RUC. No. 1191754278001, está domiciliada en la ciudad de Loja, su actividad económica es el servicio al cliente ofreciendo venta al por menor, reparación y mantenimiento de celulares.

BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

- **Declaración de cumplimiento.**- Los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF's para PYMES.
- La información presentada en los estados financieros es responsabilidad de los administradores.
- Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
- Para elaborar los estados financieros se consideró las siguientes políticas, estimaciones y criterios.

ACTIVOS.-

Efectivo y equivalentes al efectivo.

Esta cuenta contiene tres cuentas bancarias :

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
BANCO DE LOJA	15.345,07	1.266,00	14.079,07
BANCO DEL PICHINCHI	13.091,83	6.015,53	7.076,30
BANCO DEL PACIFICO	11.242,64	311,48	10.931,16
TOTAL:	39.679,54	7.593,01	32.086,53

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Esta cuenta contiene los anticipos por cobrar que la empresa ha desembolsado por trabajos de instalación, impuestos anticipados que le son retenidos por las transacciones que realiza y el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado IVA por adquisiciones y retenciones respectivamente. Es importante notar el crédito tributario en vista que quedan comisiones aún no efectivizadas.

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
ANTICIPOS A CLIENTES	7.011,14	7.011,14	-
CREDITO TRIBUTARIO	71.937,11	21.407,90	50.529,21
IVA EN COMPRAS	83.889,92	21.524,06	62.365,86
INVENTARIO DE MERCADERIAS	287.689,48	240.944,21	46.745,27
TOTAL:	450.527,65	290.887,31	159.640,34

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta rubro registra el activo fijo a costo histórico, que la empresa adquiere para el funcionamiento administrativo y de venta. Su depreciación será el considerado por la ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento. Se puede apreciar la disminución por la venta del vehículo.

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
MUEBLES Y ENSERES	6.005,71	5.063,33	942,38
EQUIPO DE OFICINA	1.803,58	1.803,58	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.955,98	618,58	2.337,40
VEHICULOS	-	16.955,36	-16.955,36
TOTAL:	10.765,27	24.440,85	-13.675,58

PASIVOS.

El pasivo se conforma de las cuentas: que la empresa adeuda a sus proveedores, beneficios sociales, otras obligaciones y la parte corriente del préstamo de instituciones financieras. Además consta el pasivo no corriente por la parte considerada como no corriente.

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	457.426,22	291.642,89	165.783,33
OBLIGACIONES SRI	7.293,10	5.022,74	2.270,36
OBLIGACIONES IESS	2.227,52	1.263,46	964,06
PRESTAMOS INST.FINANC	8.634,55	2.049,79	6.584,76
TOTAL:	475.581,39	299.978,88	175.602,51
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS INST.FINANC	2.310,12	5.605,71	-3.295,59
TOTAL:	2.310,12	5.605,71	-3.295,59

PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el capital social, aportes futuras capitalizaciones. los resultados de los respectivos ejercicios económicos,

considerando que tanto el 15% Utilidad Trabajadores, 22% Impuesto a la Renta y Salario Digno se registrará en el 2018.

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
CAPITAL	400,00	400,00	-
APORTES FUT.CAPITALIZACIONES	4.000,00	4.000,00	-
RESERVA LEGAL 5%	341,30	-	
RESULTADOS EJERC. ANTERIORES	4.181,94	(1.091,43)	5.273,37
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	11.326,37	9.515,20	1.811,17
TOTAL:	20.249,61	12.823,77	7.084,54

RESULTADOS.- El Estado de Resultados contiene: Ingresos por venta de servicios, los costos y gastos son que sirven para generar los ingresos. En el presente ejercicio económico la rentabilidad es del 0.36%

CUENTAS	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	1.977.584,41	1.640.939,38	336.645,03
COSTOS Y GASTOS	1.966.258,04	1.630.760,56	335.497,48
NO DEDUCIBLES	-	663,62	(663,62)
UTILIDAD	11.326,37	9.515,20	1.811,17
15% UTILIDAD TRABAJ	1.698,96	1.427,28	271,68
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	9.627,41	8.751,54	875,87
22% IMPUESTO A LA RENTA	2.118,03	1.925,34	192,69
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	7.509,38	6.826,20	683,18
5% RESERVA LEGAL	481,37	341,31	140,06
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.028,01	6.484,89	543,12
SALARIO DIGNO		547,91	
UTILIDAD NETA		5.273,37	

Loja, diciembre del 2017.


Dra. Nilá Córdova Granda.,
Mat. No. 25.757