

NAOR IMPORT DISTRIBUIDORA NARVAEZ ORDOÑEZ CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía NAOR IMPORT 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 2018, 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.

Este rubro contiene las cuentas bancarias con las cuales la empresa cumple obligaciones de ingreso, pago y gasto :

| CUENTAS | 2018 | 2017 | VARIACION |
|---------------------|----------|-----------|-------------|
| BANCO DE LOJA | 1.240,11 | 15.345,07 | (14.104,96) |
| BANCO DEL PICHINCHA | 3.541,42 | 13.091,83 | (9.550,41) |
| BANCO DEL PACIFICO | 6,57 | 11.242,64 | (11.236,07) |
| BANECUADOR | 963,09 | | |
| TOTAL: | 5.751,19 | 39.679,54 | (33.928,35) |

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 | 2018 | 2017 | VARIACION |
|------------------------|------------|------------|--------------|
| ANTICIPOS A CLIENTES | 7.011,14 | 7.011,14 | - |
| OTRAS CTAS. POR COBRAR | 9.030,40 | | 9.030,40 |
| CREDITO TRIBUTARIO | 94.194,85 | 71.937,11 | 22.257,74 |
| IVA EN COMPRAS | 96.896,54 | 83.889,92 | 13.006,62 |
| INVENTARIO DE MERCADE | 161.678,18 | 287.689,48 | (126.011,30) |
| TOTAL: | 368.811,11 | 450.527,65 | (81.716,54) |

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta rubro registra el activo fijo a costo histórico, que la empresa adquiere para el funcionamiento administrativo y de venta. La depreciación aplicada es la considerada por la ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento. Se puede apreciar el incremento en este rubro por la adquisición de edificios para el funcionamiento de la empresa.

| CUENTAS | 2018 | 2017 | VARIACION |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|
| EDIFICIOS | 90.000,00 | 0 | 90.000,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 6.005,71 | 6.005,71 | - |
| EQUIPO DE OFICINA | 1.803,58 | 1.803,58 | - |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 3.272,94 | 2.955,98 | 316,96 |
| TOTAL: | 101.082,23 | 10.765,27 | 90.316,96 |

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 que se adeuda a Instituciones Financieras por el préstamo otorgado.

| CUENTAS | 2018 | 2017 | VARIACION |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 384.643,39 | 457.426,22 | -72.782,83 |
| OBLIGACIONES SRI | 2.195,39 | 7.293,10 | -5.097,71 |
| OBLIGACIONES IESS | 1.150,22 | 2.227,52 | -1.077,30 |
| 15% UTILIDAD TRABAJADOR | 826,97 | | 826,97 |
| PRESTAMOS INST.FINANC | 13.299,63 | 8.634,55 | 4.665,08 |
| TOTAL: | 402.115,60 | 475.581,39 | -73.465,79 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| PRESTAMOS INST.FINANC | 50.525,90 | 2.310,12 | 48.215,78 |

PATRIMONIO


El patrimonio está conformado por el capital social, aportes futuras capitalizaciones, reserva legal y los resultados de los respectivos ejercicios anteriores y presente.

| CUENTAS | 2018 | 2017 | VARIACION |
|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|
| CAPITAL | 400,00 | 400,00 | - |
| APORTES FUT. CAPITALIZACIONES | 4.000,00 | 4.000,00 | - |
| RESERVA LEGAL 5% | 837,65 | 345,30 | - |
| RESULTADOS EJERC. ANTERIORES | 9.951,87 | 4.181,94 | 5.769,93 |
| RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO | 3.280,66 | 11.326,37 | (8.045,71) |
| TOTAL: | 18.450,18 | 20.249,61 | (2.275,78) |

ESTADO DE 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 0.27%

| CUENTAS | 2018 | 2017 | VARIACION |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| INGRESOS | 1.204.767,73 | 1.977.584,41 | (772.816,68) |
| COSTOS Y GASTOS | 1.199.254,59 | 1.966.258,04 | (767.003,45) |
| NO DEDUCIBLES | - | - | - |
| UTILIDAD | 5.513,15 | 11.326,37 | (5.813,21) |
| 15% UTILIDAD TRABAJO | 826,97 | 1.698,96 | (871,99) |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 912,74 | - | - |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 5.603,93 | 9.627,41 | (4.023,48) |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA | 1.232,86 | 2.118,01 | (885,15) |
| UTILIDAD ANTES DE RESERVAS | 3.453,32 | 7.509,39 | (4.056,06) |
| 5% RESERVA LEGAL | 172,67 | 191,37 | (108,70) |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 3.280,66 | 7.028,01 | (3.747,35) |
| SALARIO DIGNO | 0 | 547,92 | (547,92) |
| UTILIDAD NETA | 3.280,66 | 5.273,37 | (1.992,71) |

Loja, diciembre del 2018


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