

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**“NELACOM S.A.”
NEGOCIOS
LATINOAMERICANOS
COMERCIALES**

1 ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES.

1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

1.1.1.1 Caja General.- Representa valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas de productos de limpieza.

1.1.1.2 Bancos.- Constituyen saldos de efectivo disponibles en cuentas de ahorros en bancos locales.

1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas a crédito menores a 90 días plazo, donde el 95% son a crédito y el 5% al contado, y no incluyen interés implícito.

1.1.3 Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas incobrables está constituida por estimaciones hechas por parte de la Administración de la entidad al cierre del ejercicio económico.

1.1.4 Propiedad, planta y equipo.-

Las maquinarias industriales y equipos, equipos de computación, muebles y enseres, instalaciones y otras propiedades planta y equipo; se encuentran registrados al costo de adquisición.

1.1.4.1 Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde los inicios de la Compañía, que es el de línea recta en función de los años de vida útil estimados; de 20 para edificios; 10 para maquinarias industriales y equipos; 3 para equipos de computación y 5 para vehículos.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos se registran directamente en gastos.

2 PASIVOS.

2.1 PASIVO CORRIENTE

2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior, representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y prestación de servicios de terceros locales y del exterior.

2.1.2 Impuesto a la renta por pagar.-

Este valor representa el 23% del impuesto a la renta de la compañía determinado sobre la utilidad tributable, de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

2.1.3 Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones bancarias reflejan los préstamos obtenidos de instituciones financieras, para financiar el capital de trabajo de la entidad.

2.1.4 Participación de los empleados.-

El giro normal del negocio presenta en la compañía una utilidad a repartir entre los trabajadores de \$ 8,627.73

2.1.5 Provisiones por jubilación patronal y desahucio.-

Los valores han sido provisionadas de acuerdo al estudio actuarial externo realizado por la administración de la entidad.

3 PATRIMONIO NETO.

3.1 CAPITAL.

3.1.1 Capital suscrito.-

Está constituido por \$ 10,000.00 acciones a valor nominal unitario de \$ 1.00 c/u; todas ordinarias y nominativas.

3.2 RESERVAS.

3.2.1 Reserva Legal.-

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta

como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía en el año 2012 presenta una reserva legal de \$ 5,000.00 que no representa ninguna variación respecto del periodo anterior.

3.3 RESERVA DE CAPITAL

Incluye valores de las cuentas de reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en esta cuenta. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo y puede su capitalizado en su totalidad o puede ser compensado con pérdidas de años anteriores.

Adrian E. Polo Q