

ESNEFRU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

A.- INFORMACION GENERAL:

El 29 de noviembre del año 2011 se constituyo en la ciudad de Guayaquil la Compañía ESNEFRU S.A., RUC 0992744162001 con expediente # 143556 y registro mercantil 21390 siendo su objeto comercial el ofrecer los Servicios Complementarios en el área de limpieza y mantenimiento industrial.

Para cumplir con sus fines, la Compañía tendrá que participar en las licitaciones en el portar de compras públicas con la finalidad de ganar contratos por determinado y comience la etapa operacional.

B.- BASES DE PRESENTACION:

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la republica del Ecuador, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, cuando una compañía se constituye en el 2011, deberá aplicar directamente las NIIF completas o las Normas Internacionales de Información financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

A partir de su constitución (29-11-11) la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

C.- MONEDA FUNCIONAL:

Moneda Local.- El Dólar a Partir del 10 de enero del año 2000 es la moneda local en la República del Ecuador.

D.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Por haberse constituido en el año 2011 y por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía inicia sus actividades de acuerdo a las NIIF para PYMES.

Consecuentemente, los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF PARA LAS PYMES" emitidas por el IASB aplicables a los períodos que inician al 01 de enero del 2011.

La compañía por estar en su etapa pre-operacional los Estados Financieros al término del año 2011 refleja en su patrimonio el capital social con la que fue constituida.

Fayad Perez Miriam del Rocio
GERENTE GENERAL
C.I. 0908092398

Sancan Chiquito Nancy Esperanza
Contadora
C.I. 0907612618

E.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

ACTIVO FINANCIERO.- No habrá activo financiero.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Representa los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES A CORTO Y LARGO PLAZO.- A medidas que se facturan los servicios complementarios de limpieza, esta cuenta aumenta y disminuye conforme se van realizando los cobros.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad con un margen residual del 5%, se lo utilicen en la prestación de servicios complementarios de limpieza y se utilicen para propósitos administrativos.

DEPRECIACION ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La depreciación conforme a la naturaleza de los bienes se calculara por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados conforme lo dispone EL REGLAMENTO DE APLICACIÓN DE LA LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO el artículo 25 “Depreciaciones de activos fijos. La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares	5% anual.
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual.
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual.
Equipos de cómputo y software	33% anual.

PASIVOS FINANCIEROS.- no habrá pasivo financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

INGRESOS.- Los ingresos serán por las actividades ordinarias de la compañía que son los servicios complementarios de limpieza.

GASTOS.- Serán todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: materiales de limpieza, gastos de administrativos, gastos financieros.

1. INFORMACION A REVELAR

1.1. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS.- CAPITAL SOCIAL: El capital social autorizado está constituido por 10000 acciones de valor nominal de \$1,00 cada acción, se distribuye de la siguiente manera:

CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES O APORTACIONES	PORCENTAJE
0908092398	FAYAD PEREZ MIRIAM DEL ROCIO	ECUATORIANA	\$ 9.900.00	99%
0917617441	OROBIO LOPEZ MARIA ANTONIETA	ECUATORIANA	\$ 100.00	1%

1.2. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.- Durante el año 2011, no hubo movimiento de efectivo, el valor que refleja la contabilidad en sus estados financieros y estado de flujo de efectivo corresponde a los aportes de los accionistas

<u>Efectivo Equivalentes del efectivo</u>		\$10.000,00
Caja	\$ 0.00	
<u>Bancos</u>		
Pichincha	\$10.000,00	
<u>Patrimonio</u>		
<u>Capital Social</u>		\$10.000,00
Fayad Miriam	\$9.900,00	
Orobio María	\$ 100,00	

1.3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.- La Compañía está en su etapa pre operacional., durante el año 2011 no genero utilidades, pero se estima que para el año 2012 tendremos utilidades.

1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- Durante el año 2011, no hubieron cambios en el patrimonio, el valor consignado corresponde al Capital Social con que se constituyo la Compañía por el valor de \$10.000,00 de los Estados Unidos de América.

F.- HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado el 31 de diciembre del año 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros ya que la compañía está en su etapa pre operacional por lo que no hubo movimiento.

G.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Socios se realizo el 28 de abril del año 2012.

Fayad Perez Miriam del Rocio
GERENTE GENERAL
C.I. 0908092398

Sancan Chiquito Nancy Esperanza
Contadora
C.I. 0907612618