



Auto

Quito, 11 de Septiembre 2014.

20810

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.

De mis consideraciones:

Yo, **AURA NERY CALVACHI CADENA CI 1705248019** Representante Legal de la Empresa **NERY FAS CIA LIMITADA RUC 1790469395001** expediente 14757, presento de manera física los informes de Notas Aclaratorias de los años 2012 y 2013, solicitado por Uds.

Por la atención anticipo agradecimiento.

no se inscriben

Atentamente,
NERY FAS CIA. LTDA.

[Handwritten Signature] kb
AURA NERY CALVACHI CADENA
CI.170524819
REPRESENTANTE LEGAL
NERY FAS CIA LTDA.

61



[Handwritten Signature]
Lr. Santiago Rodríguez N
C.A.U. - QUITO

*Probs 12 /
Aclarar 13*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:2012

Nota. 1 Resumen de operaciones y principales políticas contables

1.1. Constitución y objeto social

NERY FAS CIA.LTDA..es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador ante la Notaria Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil mediante No. 912 el 30 de Septiembre de 1980.

1.2. Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

b. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las inversiones en equivalentes de efectivo, las cuales pueden ser valuadas a su valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas del Balance de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados Integrales es el dólar americano.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

1.2. Principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Período contable

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

b. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que

Medición.

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar se registran al costo amortizado, el cual se aproxima o es igual a su valor de mercado.

Reconocimiento.

c. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo menos la estimación para posibles cuentas de dudoso cobro.

d.1 Estimación para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características, utilizando los siguientes porcentajes por cada clase de cartera.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

e.2. Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

contable, de acuerdo con la NIC 8.

La vida útil de los inmuebles, vehículos, muebles y enseres, maquinaria y equipo de computación se detallan como sigue:

MAQUINARIA Y EQUIPO	134221
EQUIPO COMPUTACION	4524
VEHICULOS	40233.36

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

d. Deterioro del valor de los activos

e. Impuestos

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

f. Obligaciones laborales, jubilación patronal y desahucio

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos será la suma neta total de los siguientes importes: (NIC 19.54)

La Empresa reconoce, en el resultado, el importe total neto de las siguientes cantidades, salvo que otra Norma requiera o permita su inclusión en el costo de un activo: (NIC 19.61)

(Estimaciones contables)

Los estados financieros son preparados de conformidad con NIIF, y en consecuencia incluyen cifras que están basadas en el mejor estimado y juicio de la administración. Los estimados hechos por la administración incluyen entre otros, provisiones, estimaciones para cuentas de cobro dudoso, vida útil de los inmuebles, mobiliario, equipo y vehículos, período de amortización de activos intangibles y otros. Los resultados reales podrán diferir de esos estimados.

g. Reconocimiento de ingresos por ventas

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. (Ver nota 17).

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

i. Ingresos y gastos por intereses

Los ingresos y gastos por intereses se conforman por intereses corrientes devengados sobre inversiones y por intereses incurridos sobre préstamos bancarios.

j. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal.

k. Dividendos declarados

Los dividendos son reconocidos como pasivo en el periodo en el cual son declarados. Se declaran, según el flujo de efectivo de la Compañía.

l. Costos de financiamiento

La Empresa capitaliza los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, como parte del costo de dichos activos y reconoce otros costos por préstamos como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

NIC 7: Estado de flujos de efectivo

Clasificación de erogaciones en activos no reconocidos: Efectiva a partir de los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2010.

Nota. 2 Caja Bancos

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
Caja-bancos	25436.25

Son valores de libre disponibilidad que la empresa tiene para la operación en efectivo como fondos rotativos y en bancos con cuentas de ahorro y cuentas corrientes

Nota. 3 Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
CLIENTES	336065,00
TOTAL CLIENTES	
PROVISION DE CUENTAS INCOBLRABLE (-) Provisión Cuentas Incobrables	(6154.70)

La empresa aplicó la normativa NIIF para PYMES, en intereses no devengados corresponde al cálculo del interés efectivo.

Nota. 4 Inventarios

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
REALIZABLE Inv.Producto Terminado	15436.25

Nota. 5 Anticipo de Impuesto a la Renta

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
SRI POR COBRAR	
Retención en la Fuente IR Clientes	16558.95
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO RTA	16558.95

Nota. 6 Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere todos los bienes muebles e inmuebles que la empresa utiliza para obtener los ingresos ordinarios, se compone de las siguientes partidas

DEPRECIABLE	
TOTAL MAQUINARIA	134221.00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	4524.00
TOTAL VEHICULO	40233.36
Total Dep. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-52980.03
<u>TOTAL ACTIVO FIJO</u>	125998.33

Nota. 7 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
PROVEEDORES LOCALES	
Total Proveedores Locales	-156431.10
TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR	

La política de la empresa es pago a 30 días, en caso de falta de liquidez, la empresa no paga y aplica financiamiento con el valor presente neto.

Nota. 8 Sueldos Retenciones y Prestaciones

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	29819
IESS POR PAGAR	13367.90

La empresa registra en este grupo de cuentas todos los haberes a favor de los empleados y que al 31 de diciembre no han sido cancelados.

Estas obligaciones son a corto plazo, no hay aplicación de financiamiento alguno

Nota. 9 Préstamos por Pagar

Se refiere a crédito bancario cerrado al 31 de diciembre del 2012 Banco Pichincha

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
PRESTAMOS	
Locales	37663.90
Total Prestamos	37663.90
TOTAL PRESTAMOS	37663.90

La empresa aplico el interés efectivo en el préstamo bancario .

Nota. 10 Pasivos no Corrientes

Jubilación Patronal	117010.00
Otros Beneficios no Corrientes para los empleados	29819.00
<u>Total Provisión por Beneficios a Emp</u>	<u>146829.00</u>

La empresa en cumplimiento con la ley laboral aplico la provisión para jubilación y desahucio

PASIVO DIFERIDO	
Ingresos Diferidos	100796.10
<u>Total Pasivo Diferidos</u>	<u>100796.10</u>

Nota. 11 Capital Social

El capital de la compañía es de US \$ 448,00, compuesta por cuatrocientos cuarenta y ocho participaciones de 1 dólar cada una.

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PARTICIPACION	%
AGUAYO CARLA	124.88	14.17
ZUTTA NANCY	124.88	14.17
CALAVCHI AURA	631.64	71.66
TOTAL	881.40	100.00%

El capital social se encuentra pagado en su totalidad.

Nota. 12 Patrimonio

Se refiere a los componentes

CUENTAS	
CAPITAL SOCIAL	881.40
RESERVA LEGAL	440.70
RESERVA FACULTATIVA	9276.57
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	14300.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-156141.22
UTILIDAD DEL EJERCICIO	217996.56

Nota. 13 Ingresos

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
INGRESOS	
Venta de Bienes	1843983.42
TOTAL INGRESOS	1843983.42

La empresa tiene un incremento en los ingresos con respecto al año anterior

Nota. 14 Costos

Se refiere a todos los rubros que son necesarios para que la empresa pueda prestar los servicios e instalaciones

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
COSTO DE MERCADERIA	650288.37

a empresa aplica todos estos costos al ingreso por servicios que vende a sus clientes.

Nota. 15 Gastos

Se refiere a los gastos de administración, ventas y financieros que son necesarios para el manejo de la compañía

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	914979.62
GASTOS DE VENTAS	54404.18
GASTOS FINANCIEROS	6314.67
TOTAL DE GASTOS	975698.47

El registro de los gastos la empresa lo aplica por el método de la función y dentro de sus cuentas auxiliares los registran por su naturaleza

Nota. 19 Instrumentos financieros

Las NIIF requieren que se revelen los riesgos asociados a los instrumentos financieros registrados en el balance de situación o fuera de él. El riesgo se relaciona con la capacidad de la empresa de obtener flujos de efectivo de sus activos financieros y de la capacidad de la compañía de poder pagar sus pasivos financieros.


**CONTADORA
IRENE HERNANDEZ
MAT.016654**

