



*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.**

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

*61*



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

*Abbs 12 /  
Abbs 13*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:2013**

### **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.

#### **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.

##### **c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

###### **e.1. Medición del costo**

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.

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. 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.

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

#### **e. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

#### **f. 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.

#### **g. 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.

#### **Nota. 2 Caja Bancos**

Se refiere a:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS NIIF AL 31/12/13</b>
Caja-bancos	53848.26

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 31/12/13
CLIENTES	243247.57
TOTAL CLIENTES	
PROVISION DE CUENTAS INCOBLRABLE	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	( 3262.47)

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 31/12/13
REALIZABLE	
Inv.Producto Terminado	16920.12

**Nota. 5 Anticipo de Impuesto a**

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/13
SRI POR COBRAR	
Retención en la Fuente IR Clientes	18312.94
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO RTA</b>	<b>18312.94</b>

**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**

MAQUINARIA	134221
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	4224
TOTAL VEHICULO	40233.36
Total Dep. Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-63513.27
<b><u>TOTAL ACTIVO FIJO</u></b>	<b>115465.09</b>

**Nota. 7 Cuentas y Documentos por Pagar**

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/13
PROVEEDORES LOCALES	
Total Proveedores Locales	--39180.83
<b>TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR</b>	

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.

**TOTAL**

**Nota. 8 Sueldos Retenciones y Prestaciones**

Se refiere a:

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/13
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	

TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	126812.54
OBLIGACIONES POR PAGAR	26641.80

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 2013 Banco Pichincha

CUENTAS	SALDOS NIIF AL 31/12/13
PRESTAMOS	
Locales	39618.44

La empresa aplico el interés efectivo en el préstamo bancario .

**Nota. 10 Pasivos no Corrientes**

Jubilación Patronal	197449
Otros Beneficios no Corrientes para los empleados	49853
<u>Total Provisión por Beneficios a Emp</u>	<u>247302</u>

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

**Nota. 11 Capital Social**

El capital de la compañía es de US \$ 881.40, compuesta por ochocientos ochenta y uno 40/100 participaciones de 1 dólar cada una.

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL**

COSTO DE MERCADERIA

AL 31/12/13  
536336.55

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 31/12/13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	7839.69
GASTOS DE VENTAS	35939.20
GASTOS FINANCIEROS	1139200.12
TOTAL DE GASTOS	1182979.01

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 LOPEZ  
MAT.016654

