

**NALECCI CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012**

A los Señores Socios de  
**NALECCI CIA. LTDA.:**

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El rubro está conformado por:

|           | <u>2012</u>      | <u>2011</u>      |
|-----------|------------------|------------------|
| Bancos(1) | 34.886,58        | 43.722,86        |
|           | <u>34.886,58</u> | <u>43.722,86</u> |

(1) Al cierre del año 2012 los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

**ACTIVOS FINANCIEROS**

El rubro está conformado por:

|                                                          | <u>2012</u> | <u>2011</u>     |
|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 0           | 3.813,70        |
|                                                          | <u>0</u>    | <u>3.813,70</u> |

Al cierre del año 2012 se han realizado el cálculo de la provisión cuentas incobrables del total de la cartera en base a la ley.

## INVENTARIOS

El rubro está conformado por:

|                                             | <u>2012</u>     | <u>2011</u> |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------|
| Inventarios de suministros y materiales (2) | 8.192,98        | 0           |
|                                             | <u>8.192,98</u> | <u>0</u>    |

- (2) Los inventarios se encuentran libres de gravámenes o garantías y no es necesario constituir provisión para inventarios obsoletos por cuanto los mismos son totalmente realizables

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta, menos los costos para poner las existencias en condiciones para la venta y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

## COSTO DEL SERVICIO

El costo del servicio es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio del servicio.

## PASIVO CORRIENTE

El rubro está conformado por:

|                                  | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Cuentas y documentos por pagar   |             |             |
| no relacionados locales          | 23.275,30   | 15.201,00   |
| Prestamos de accionistas locales | 0           | 22.469,20   |
| Otras cuentas y documentos por   | 2.388,39    | 9.065,97    |

|                                                    |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| pagar no relacionados                              |                  |                  |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio        | 0                | 3.308,23         |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 0                | 2.386,97         |
| Provisiones                                        | 790,14           | 0                |
|                                                    | <u>26.453,83</u> | <u>52.431,37</u> |

Los proveedores no han solicitado garantías reales a la compañía sobre estas deudas.

### **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 23%.

### **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

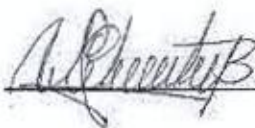
Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma NALECCI CIA. LTDA. utilizará las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

### **PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**Capital Social** - El capital suscrito y pagado consiste de 1000 participaciones de US\$1 como valor nominal unitario

Lc. Alexandra Ortega  
CONTADORA  
1712417672001

POR

A. Phacety B.