NE.FA.SA
NEGOCIO FAMILIAR S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2009

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD.

NEFASA S.A. Fue constituida en la ciudad de Portoviejo a los Diez y seis días del mes de Febrero del año 2001 bajo la denominación de COMPAÑÍA NEGOCIO FAMILIAR S.A. NEFASA e inscrita en el registro mercantil el Veinte y tres de Febrero del 2001 teniendo una duración de cincuenta años siendo su domicilio principal es la cuidad de Portoviejo.

2.- OPERACIONES.-

La compañía tendrá como objeto predominante la instalación de centros de venta directa al consumidor para productos alimenticios de primera necesidad y de consumo general, a través de tiendas y comisariatos populares; medicinas extranjeras, genéricas, y de marcas para lo cual importara, distribuidora, comercializara y venderá toda la producción que sea el caso. También se dedicara a la distribución al por mayor de mercadería de consumo masivo. La compañía instalara y administrara sus propios negocios en todo el Ecuador, para lo cual creara su cadena con la marca que registre. La empresa podrá dedicarse a la implementación, compra y administración de negocios de compra y venta en todo el país; igualmente podrá ofrecer asesoría especializada en los campos de economía, administración general en áreas de personal, ventas, mercadeo y todas las actividades conexas tanto a los negocios propios como a los asociados y los dependientes debidamente convenidos. El campo de Acción de la compañía es ilimitado y actuara también en los procesos de importación, exportación, comercialización y ventas de materiales e insumos de uso comercial, industrial y artesanal, así como para consumo masivo, vivienda, vestimenta, educación. La compañía podrá establecer puntos de atención preferentemente de tipo popular. De igual manera podrá realizar actos, contratos y toda clase de actividades referentes a la importación, exportación y comercialización de todo tipo de mercaderías, insumo maquinaria y tecnología para el comercio en general, la industria, la agricultura, la ganadera, la agroindustria, pesca, actividades artesanales y todo lo referente a la producción y consumo. La compañía podrá establecer comisariatos de servicio social para el abastecimiento de productos de consumo masivo y artículos de primera necesidad. Podrá ofrecer sus servicios a las empresas públicas y privadas.-

3.- POLITICAS CONTABLES.-

- Las Políticas contables son los principios, bases, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Gerencia de una empresa en la preparación de los Estados Financieros y estos a su vez han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

- **CONSISTENCIA DE PRESENTACIÓN**
- La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se

AUDICENTER S. A.

Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 AGO 2011
Margoree Zambrano
PORTOVIEJO

Reg. Super Cias.
N°. SC. RNAE - 656

Mantienen de un periodo al siguiente.

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

- **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**
  A menos de que se indique lo contrario todas las cifras presentadas en los estados financieros consolidados y sus notas están expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

- **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LOS ADMINISTRADORES.**
  La preparación de los estados financieros consolidados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados de manera regular, sin embargo debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados pueden diferir de los montos estimados por administración.

- **ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.**
  Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro a los clientes que se reconocen por el importe de la factura y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones legales dentro de los negocios.

  Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables que se ha constituido considerando aquellos saldo que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por los métodos de cobranza, dicha provisión se ha calculado sobre todos los rubros que integran esta cuenta según se manifiesta en su caso.

Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 AGO 2011
Margoree Zambrano
PORTOVIEJO

Reg. Súper Cias.
Nº. SC. RNAE - 656

❖ PROPIEDAD Y EQUIPO.

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

- ✓ Edificio e instalaciones 5%
- ✓ Equipos Técnicos 20%
- ✓ Equipos de Computación 33%
- ✓ Muebles y Enseres 10%
- ✓ Vehículos 20%

❖ PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del Impuesto a la Renta. Este Beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga y determinado en la Nota 12

❖ IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa 15% del Valor de las utilidades y el 25% del resto de las utilidades sobre la base imponible determinada en la Nota 12. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

❖ INGRESOS POR VENTAS.

Los ingresos son registrados en el momento de realizarse la venta de los variados productos que se comercializan en la empresa

4.- CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 De Diciembre las cuentas por cobrar están compuestas por los siguientes movimientos:

S. A.

Gerente General

Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

SUPERINTENDENCIA D COMPAÑÍAS
REGISTRO DE
29 AGO 2011

Reg. Súper Cias.
Nº. SC- RNAE - 6560

- Clientes no Relacionados:

Año 2009

VENDEDOR A	**64,809.69**
VENDEDOR B	**58,626.86**
VENDEDOR C	**44,277.58**
VENDEDOR D	**67,492.14**
VENDEDOR E	**36,353.30**
VENDEDOR F	**221,094.96**
VENDEDOR G	**37,052.10**
TOTAL	**529,706.63**

Las cuentas por cobrar a clientes representas Facturas de ventas a clientes con un plazo de hasta 35 días y sin interés.

5.- INVENTARIOS.

El inventario está constituido por las compras que se realizan a los diferentes Proveedores que más adelante se constituirán en Cuentas por Pagar.

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2009 y fueron como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Equipos de Instalaciones	Equipos de Seguridad	Total al Costo	Depreciación Acumulada	Total Neto
Saldos al 31/12/2008	4,187.02	13,361.79	4,661.01	363.00	22,572.82	6,438.82	16,134.00
Adiciones							-
Ventas y/o Retiros	8,927.13	3,674.98	-	537.00	13,139.11	2,105.46	11,033.65
Saldos al 31/12/2009	13,114.15	17,036.77	4,661.01	900.00	35,711.93	8,544.28	27,167.65

AUDICENTER S. A.

Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Super Cias.
Nº. SC. RNAE - 656

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 AGO 2011
PORTOVIEJO

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre las cuentas por Pagar tuvieron el siguiente comportamiento:

PROVEEDORES LOCALES Y NACIONALES(1)	517,021.17
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS(2)	62,774.46
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS (3)	71,441.94
OTROS (4)	35,082.20

(1) Las Cuentas por Pagar a proveedores locales y nacionales representan la compra de mercadería que se utiliza para la venta con plazo de hasta 45 días y no devengan interés.

(2) Las obligaciones con instituciones financieras constituyen prestamos sobre firma realizados al Banco del Pichincha, pagando 12 dividendos fijos.

(3) Las Cuentas y Documentos por pagar representan cheques posfechados entregados a los proveedores que aun no han sido cobrados al cierre del ejercicio económico.

(4) OTROS

	Año 2009
UTILIDADES DE TRABAJADORES POR PAGAR	2,767.74
OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO	32,315.06

AUDICENTER S. A.

Orly León Mite
Gerente General
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 AGO 2011
Reg. Súper Cias.
Nº. SC - RNAE - 656
PORTOVIEJO - Manabí

8.- IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2009
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18,451.58
(-)15 PARTICIPACION	2,767.74
(-) DIVIDENDOS AXENTOS	-
(+) GASTO DEDUCIBLE	64,773.99
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	4,750.14
(-) AMORTIZACION PERDIDA TRIBUTARIA AÑOS ANTERIORES	-
(-) DEDUCCION DE PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	11,456.76
BASE PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	64,250.93
IMPUESTO CAUSADO	16,062.73
(-) ANTICIPO DETERMINADO	14,353.22
(-) RENTENCION EN LA FUENTE	13,091.98
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	- 11,382.47

Para efectos de la conciliación tributaria informamos que la utilidad es de 99,505.02 Además cabe indicar que la compañía resto los gastos no deducibles en la utilidades antes de participación para Efectos del cálculo del 15% de la participación de los trabajadores en las utilidades.

9.- HECHOS POSTERIORES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y HASTA LA FECHA DE EMISION DEL PRESENTE INFORME, NO SE HAN PRODUCIDO OTROS HECHOS QUE PUEDAN AFECTUAR LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADO FINANCIEROS

AUDICENTER S. A.

Ing. Orly León M.
Gerente General
Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE AUDITORES
29 AGO 2011
Margoree Zambrano
- POR EJO -

Reg. Súper Cias.
N°. SC. RNAE - 656