

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de Nefasa S.A.

1.- Hemos auditado los Balances Generales adjuntos de Negocio Familiar S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a nuestras auditorías.

2.- Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestras auditorías proporcionan una base razonable para nuestra opinión.

3.- Tal como se explica en la Nota 2, los Estados Financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con disposiciones de la Súper Intendencia de Compañías, que requiere la presentación de los estados financieros de NEFASA S.A. el año terminado el 31 de Diciembre del 2012.

4.- En nuestra opinión, los Estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Nefasa S.A. Al 31 de Diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones por los años terminados en esas fechas de acuerdo con la base de presentación de los estados financieros descrita en la nota 1 adjunta.

5.- Este informe se emite únicamente para información y uso de los accionistas y directores de Nefasa S.A. y para su presentación en la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser usado para ningún otro propósito.



AUDICENTER S.A.
Gerente General

Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Súper Cias.
Nº. SC. RNAE – 656

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 COMPAÑIA 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 ciudad 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 comisanatos populares, medicinas extranjeras, genéricas, y de marcas para lo cual importará, distribuidora, comercializara y venderá toda la producción que sea el caso. También se dedicará 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 comisanatos de servicio social para el abastecimiento de productos de consumo masivo y artículos de primera necesidad. Podrá ofrecer sus servicios a las empresas publicas 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 Mantienen de un periodo al siguiente.



Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Súper Cías.
Nº. SC. RNAE 656

AUDICENTER S. A.

Ing. Orly León M.
Gerente General

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.

❖ 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:

✓ Edificios e instalaciones	5%
✓ Equipos Técnicos	20%
✓ Equipos de Computación	33%
✓ Muebles y Enseros	10%
✓ Vehículos	20%



Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Super Cias.
Nº. SC. RNAE 656

AUDICENTER S. A.

❖ **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 07.

❖ **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 08. 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:

- ❖ Clientes no Relacionados

Las cuentas por cobrar a clientes representan 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 2012, y fueron como sigue:



Oly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Súper Cias.
Nº. SC, RNAE - 656

AUDICENTER S.A.

Boletín de Información
Cuenta Auditor

	Muebles y Enseres	Equipos y Menaje	Equipos de Computación	Total al Costo	Depreciación Acumulada	Año:2012 Total Neto
Saldos al						
31/12/2012	17,481.56	8377.17	17,036.77	42895.50	22558.44	22,0337.06
Adiciones						
Ventas						
y/o Retiros						
Saldos al						
31/12/2010	17,481.56	8377.17	17,036.77		22558.44	22,0337.06

1.- CUENTAS POR PAGAR

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

PROVEEDORES LOCALES Y NACIONALES (1)	634,187.64
PRESTAMOS LOCALES A ACCIONISTAS (2)	29,561.94
PASIVOS DIFERIDOS (3)	7,008.97
OTROS (4)	7,552.32

- (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) Los Prestamos a Accionistas corresponden a cuentas que a futuro la empresa liquidara con los accionistas en el plazo establecido.
- (3) Las Cuentas y Documentos por pagar representan cheques postfechados entregados a los proveedores que aun no han sido cobrados al cierre del ejercicio económico.
- (4) El Rubro considerado como OTROS no relacionados representan préstamos realizados a otras empresas que no son del sistema financiero.


Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Super Cias.
Nº. SC. RNAF - 656

AUDICENTER S. A.

Ing. Orly León Mite
Gerente General

(5) OTROS

	Año 2012
UTILIDADES DE TRABAJADORES POR PAGAR	3,118.88

8 - IMPUESTO A LA RENTA:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2012
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,792.50
(-) 15 PARTICIPACION	3,118.88
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	-
(+) GASTO NO DEDUCIBLE	21,167.16
(-) AMORTIZACION PERDIDA TRIBUTARIA AÑOS ANTERIORES	4,418.41
IMPUESTO CAUSADO	7,917.15
(-) ANTICIPO DETERMINADO	20,431.52
(-) RETENCION EN LA FUENTE	16,784.66
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	31,318.24

Para efectos de la conciliación tributaria informamos que la utilidad es de 20,792.50. Además cabe indicar que la compañía restó los gastos no deducibles en la utilidad 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 2012 Y HASTA LA FECHA DE EMISION DEL PRESENTE INFORME, NO SE HAN PRODUCIDO OTROS HECHOS QUE PUEDAN AFECTUAR LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADO FINANCIEROS.


Orly León Mite
GERENTE GENERAL
AUDICENTER S.A.

Reg. Súper Cias.
Nº. SC. RNAE 656

AUDICENTER S. A.

Imp. Orly León Mite
Gerente General