

NEGOCIOS FIDUCIARIOS S.A. NEFIDUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-12-2012
(Expresado en dolares)

1.

- Descripcion del Negocio.

Negocios Fiduciarios S.A.Nefidusa S.A. fue constituida el 28 de Julio el año 1988 y su actividad principal es la Asesoramiento Tecnico y Administrativo Empresarial

2.

- Resumen de las Principales Politicas Contables.

Los Estados Financieros son presentados en dolares de los Estados Unidos de America, moneda de medicion de la compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del año 2.000.

Estos Estados Financieros han adoptados las Normas Internacionales de informacion Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de Noviembre del 2008 ; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011

Acontinuacion se resumen las Principales practicas contables aplicadas por la compañía en la preparacion de sus Estados Financieros:

a) Provision de Cuentas Incobrables.

-La compañía establece una provision para cubrir posibles perdidas en la recuperacion de la cartera en base a disposiciones legales vigentes(1 % de total del credito otorgado en el periodo) ; y

-Sobre la cartera vencida superior a 180 dias, siempre y cuando no sean cartera con compañías relacionadas.

b) Inventarios.

-Los inventarios de materias primas son registrados al costo de adquisicion.

-Los inventarios de materias primas y productos para la ventas importados son valorados al costo de adquisicion mas los gastos de importacion y transporte, lo mismos que no exeden al valor de mercado

-Los inventarios de materiales e insumos son registrados al costo y valorados mediante al metodo del costo promedio

-Los inventarios son determinados al valor neto de realizacion a la fecha en que se informa.

-Los inventarios no estan expuestos al deterioro del bien a la fecha en que se informa.

c) Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversion.

-Los activos son registrados al costo historico, menos la depreciacion y deterioro del activo, la depreciacion es calculada en funcion de la vida util del bien y se registra mediante el metodo de linea recta y registrada en los resultados del ejercicio de cada año, los porcentajes de depreciacion son los siguientes:

Edificios y Estructura	10%	10 años
------------------------	-----	---------

-Los activos a la fecha se informa son revaluados por un perito independiente, para los inmuebles fueron valorados de acuerdo al avaluo comercial que realiza el municipio de la ciudad de Guayaquil.

d) Inversiones en Acciones y Participaciones (L- Plazo).

-Las inversiones en asociadas son registradas mediante el metodo del costo.

-Las inversiones son valuadas para determinar la perdida por deterioro acumulado.

e) Reserva Legal.

-La compañía reconoce y transfiere no menor el 10% de las utilidades generadas en el periodo y se encuentran basada en normas establecidas por la Superintencia de Compañía. Dicha Reserva no esta sujeta a distribucion de los accionista, excepto en los casos de liquidacion de la compañía, ademas puede ser utilizada para realizar aumento de capital o cubrir perdidas en operación.

f) Hechos ocurridos despues del periodo en que se informa.

-La compañía reconoce y revela en sus estados de situacion financiera los hechos ocurridos cuando:

-Existe o proporcionan evidencia suficiente de condiciones que existen al final del periodo en que informa y que implique en un ajuste o modificacion de los estados financieros.

-Los que indican condiciones que surgieron despues del periodo sobre el cual se informa y que no implica un ajuste o modificacion alguna a los estados financieros.

-La compañía revela en sus estados de situacion financiera todas las transacciones entre partes relacionadas.

3.	- Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Incluye lo siguiente:		
	Cajas-Chicas	13.69	13.69
	Banco del Pichincha	2.35	1.44
		<u>16.04</u>	<u>15.13</u>
4.	- Otras Cuentas por Cobrar.	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Se desglosan:		
	Anticipos-Gastos Legales y de Representacion	24,193.27	21,270.91
	Total	<u>24,193.27</u>	<u>21,270.91</u>
5.	- Inventarios.	<u>2012</u>	<u>2011</u>

Se desglosan:

Productos Terminados- Electrodomesticos

(-) Provision de Inventario por Deterioro

23,050.22

-23,050.22

23,050.22

-23,050.22

Total 0.00

0.00

6.

- **Propiedad, Planta y Equipo.**

Se detallan:

	<u>2012</u>				
	Saldo Inicial	Adiciones	Depreciacion	Ventas/Reclasf	Saldo Final
Edificios y Estructura	120,696.19				120,696.19
(-) Depreciacion Acumulada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	120,696.19	0.00	0.00	0.00	120,696.19

	<u>2011</u>				
	Saldo Inicial	Adiciones	Depreciacion	Revaluacion	Saldo Final
	225,000.00			-	120,696.19
	0.00	0.00	0.00		0.00
Total	225,000.00	0.00	0.00	104,303.81	120,696.19

7.

- **Inversiones a L-Plazo.**

	<u>2012</u>
Biotecdor. S.A.	799.00
Megaunion S.A.	0.00
Producvista S.A.	799.00
Bizdones S.A.	400.00
Total	1,998.00

<u>2011</u>
799.00
799.00
799.00
400.00
2,797.00

8.

- **Transacciones entre Partes Relacionadas.**

Se desglosa asi.

Cuentas por Cobrar (Pagar):

	<u>2012</u>
Marabig S.A.	20,018.51
Biotecdor S.A.	-21,055.86
Megaunion S.A.	-76.21
Waywork S.A.	-107.75
Bizdones S.A.	-242.09
Invehogar S.A.	-348.02
Total	-1,811.42

<u>2011</u>
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

Otras Transacciones por:

<u>2012</u>
Venta
Compra
0.00

<u>2011</u>
Venta
Compra
0.00

Total	0.00	0.00
-------	------	------

0.00	0.00
------	------

- 9.
- **Eventos Subsecuentes a la fecha sobre la que se informa.**
A la fecha que se informa 30 de Mayo del 2013 no existen ningun hecho o revelacion importante que afecte los estados financieros de Negocios Fiduciarios S.A. NEFIDUSA S.A.

C.P.A. Fabian Iñiguez Villegas
Contador