

# NEULLY S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### 5.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 800,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<b>Acciones</b>	<b>Capital</b>	<b>Valor</b>
Morales Torres José Angel	50,00	50,00	1,00C/U
Morales Torres Luis Ernesto	750,00	750,00	1,00C/U
<b>Total:</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	

Ingreso.- Se reconoce el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

Atentamente,

  
**Morales Torres José Angel**  
Gerente General  
NEULLY S.A.

# NEULLY S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### 1.-INFORMACIÓN GENERAL

NEULLY S.A., La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 10 de Junio 1991 con la razón social de NEULLY S.A., e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Junio de 1991, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 1559, del 10 de Junio de 1991, siendo su objetivo principal dedicarse a la importación, exportación y comercialización y fabricación de toda clase de juguetes y juegos infantiles;..etc. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

### 2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los estados financieros han sido expresados en dólares de Estados Unidos de Norte América. Los estados financieros se presentan inicialmente bajo base de costo histórico y posteriormente a valor razonable.

### CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

### Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB.

### POLÍTICAS CONTABLES

Pagos semanales a los empleados de la empresa.

Equipo de Computación y software.-Compañía recién inicia las labores financieras

### POLÍTICAS FINANCIERO

**Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)**

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio de caja y se establecido el valor de \$200.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

**Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)**

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodio del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

### Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012:

Efectivo y Equivalente de Efectivo	5.980,01
Activos Financieros Mantenedos hasta el vencimiento	47.173,95
Inventario de Prod.Terminados y Mercad.en el almacen	510.215,65
Cuentas y documentos por cobrar locales	12.843,04
Credito Tributario a favor del Sujeto (ISD)	17.750,75
Credito Tributario a favor del Sujeto (IVA)	-

**Total:** 593.963,40

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

# NEULLY S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	<b>2.012</b>
	<b>(Dólares)</b>
Terreno	20.540,60
Vehículos, Equipos de Transporte y Erquipo Caminero Movil	55756,08
(-) Depreciacion Acumluada de Propiedades, Planta y Equipo	<u>(31.895,70)</u>
Total	<u>44.400,98</u>

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de activos financieros, al 31 de Diciembre del 2012:

#### **Pasivos**

#### **Pasivo Corriente Cuentas y Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes (No Relacionados / Locales y Prestamos de accionistas /Locales.**

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada. Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activos fijos y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados. Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando: Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada. Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo y similar. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados. Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o Responsabilidades. La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor. La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

#### **Patrimonio**

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias opérdidas reconocidas directamente en patrimonio.