

NOLFA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

1.- INFORMACION GENERAL

Nolfa S. A., con registro único de contribuyentes # 0981337407001 fue constituida mediante escritura pública del 14 de Diciembre del año 1995 otorgada por el Abogado Marcos Díaz Casquete Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil y aprobada por el Intendente Jurídico de la oficina de Guayaquil de la Superintendencia de compañías Abogado Manuel Molina Jall según resolución No. 55-2-1-1-00006902 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de enero de 1996 bajo el número 220, con un plazo de duración de cincuenta años.

Nolfa S. A., es una sociedad anónima y su actividad es la compra venta y alquiler de bienes inmuebles.

2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las mismas que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción de las referidas normas internacionales aplicadas para las compañías pymes.

La Administración de la compañía Nolfa S.A. es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) la misma que requiere el uso de estimados contables, como también que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables como base para su preparación y presentación razonable de los mismos.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico en lo relacionado a la parte de propiedad planta y equipo existentes, los activos adquiridos en el periodo se encuentran registrados al costo de adquisición, los instrumentos financieros han sido medidos a sus valores razonables.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Efectivo y Bancos

Representa el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en cuenta de bancos, como los utilizados en sobregiros, como, también las inversiones temporales con vencimientos menores a 90 días, son medidos a su valor nominal.

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar y los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros, esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Cuentas por Cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos establecidos por la facturación mensual realizada, y los anticipos a proveedores son incluidos en el activo corriente excepto por los vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de los estados financieros.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores por la compra de bienes o servicios, obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar, estas se incluyen en el pasivo corriente, excepto en las obligaciones bancarias que tiene vencimientos mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación, es decir cuando se adquiere un activo o se paga el pasivo.

Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo, pasivo o gasto.

Deterioro de los activos financieros

La compañía evalúa al final de cada período la existencia de evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se adeuden, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero que pueda ser estimados confiablemente.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podría obligar a la compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal se consideraran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontando a la tasa de interés efectiva del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo es dado de baja cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado.

Impuestos y Retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta y crédito tributario de años anteriores que se recuperan al momento de liquidar el impuesto a la renta anual. Cuando la administración considera que dichos saldos no podrán ser recuperados se carga a los resultados del año.

Activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual o cuando se estime necesario debe analizarse el valor de los activos para determinar si existe algún indicio interno como externo de que los activos no han sufrido pérdida de su valor

Propiedades planta y equipos

Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico, el costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial están medidos al costo menos la depreciación acumulada y por cualquier pérdida que se produjera por deterioro del valor.

Los costos de mantenimiento de las propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en que se incurra en dichos costos.

A continuación se presentan las principales partidas de las propiedades plantas y equipos, y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de las depreciaciones

.Maquinarias y Equipos, Aire Acondicionados	10 años
. Equipos de Oficina, Muebles y enseres	10 años
.Equipos de Comunicación	10 años
. Equipos de computación	10 años
.Vehículos	10 años

La administración de la compañía ha estimado el tiempo de vida útil indicado anteriormente, el valor de las propiedades planta y equipos se deprecia de acuerdo al método establecido que es el de línea recta.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta el importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias que se produjeran por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Activo Intangible

El activo intangible está medido en su reconocimiento inicial al costo. El costo incluye valores que son directamente atribuibles a la preparación del activo. El activo intangible tras su reconocimiento inicial está medido al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La amortización del activo intangible se calcula usando el método lineal para asignar su costo a su valor residual sobre su vida útil estimada en tres años.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias que se produjeran por la venta de un activo intangible, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultado integral.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido de existir.

El impuesto corriente por pagar se origina por la ganancia tributaria del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los activos por impuesto diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzca la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informe y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos.

Beneficios a los empleados

El valor de las provisiones para obligaciones por beneficios sociales definidos de acuerdo a la legislación laboral ecuatoriana depende de factores que son determinados en función de la misma.

Beneficios a corto plazo se registran en el estado de situación financiera en el rubro de las obligaciones a empleados y corresponden a:

Indemnización y abono a cuenta sueldo

Que se provisionan sobre la base del sueldo devengado y se cancelan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones

Son provisionadas en base al valor del sueldo devengado.

Participación de trabajadores

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente se calcula en función del 15% de la utilidad contable de cada ejercicio económico antes del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del periodo.

Fondo de Reservas

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente son valores que se pagan mensualmente en relación al sueldo, igualmente son registrados en los resultados del periodo.

Beneficios a largo plazo

La compañía va a establecer un plan de beneficios para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas vigentes, en el caso de terminación de la relación laboral por desvinculación solicitada por el empleador o por el empleado, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del valor equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la compañía.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden al valor razonable de la prestación realizada, son reconocidos en el periodo contable en que se presta el servicio, y son medidos por el valor razonable de la prestación realizada.

Costos y gastos operativos

Son registrados al costo conforme suceden las transacciones económicas, no obstante si los pagos se realizan en una fecha posterior, estos igualmente son considerados cuando este es ocasionado.

Los gastos operativos incluyen los gastos administrativos de operación y ventas que se ocasionen en el desenvolvimiento de la actividad de la compañía.

4.-PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas para determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

5.-MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas de los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América la misma que está en vigencia desde el año 2000, moneda que rige para todas las transacciones que se realizan en el Ecuador.

6.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Los valores que se presentan en los estados financieros corresponden a los saldos que se mantienen al 31 de diciembre del 2013 y 2012 como sigue:

	2013	2012
Caja	7.763,41	6.247,49
TOTAL	7.763,41	6.247,49

Los valores registrados en la cuenta caja son es el efectivo que se encuentra en la misma

7.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012 corresponden a las retenciones de impuesto a la renta realizadas en los ejercicios indicados anteriormente

	2013	2012
Otros Activos corrientes	421.00	499.16

8.-PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico y este incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 el valor neto es de US\$7.396,24

9.-CUENTAS VARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 las cuentas por pagar a proveedores estaban dadas así:

	2013	2012
Cuentas varias por pagar	784,97	159,00
Participación empleados	263,63	396,40
Impuesto a la renta	325,66	522,33

10.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012, el capital social de la compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, se encuentra distribuido de la siguiente forma:

ACIONISTAS	VALORES
Carlos José Villanar Cabrera	500
María Villanar Cabrera María	500
TOTAL	1.000

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1.000.00	8.441.47		1.001.44	1.726.25	13.068.16
TRANSF. A UTILIDADES ACUMULADAS				1.726.25	(1.726.25)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO					1.145.23	1.145.23
TOTALES	1.000.00	8.441.47		1.826.69	1.145.23	14.293.39

11.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el periodo del año 2013 el ingreso que se genera por las actividades fue de US\$ 5.400,00

12.-COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y acumulación de gastos administrativos durante el periodo contable del 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 fueron causados como sigue:

	2013	2012
COSTOS Y GASTOS		
Servicios Básicos	2.354.48	490.61
GASTOS VARIOS	138.00	13.43
Honorarios Profesionales	1.150.00	450.00

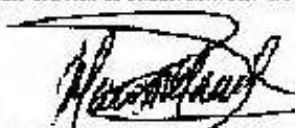
13.-IMPUESTO A LA RENTA

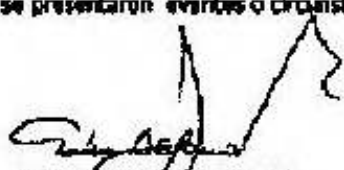
La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la base del impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% para el año 2013.

La norma también establece de que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

14.-EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha del cierre de los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2013, no se presentaron eventos o circunstancias que puedan afectar la razonabilidad de los mismos.


DÑA. MARIA VILLALME CARRERA
 Gerente General
 C.I. # 09007200485


MSC. PEDRO ALEJANDRO T.
 Contador
 C.I. # 0906612122