

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CEREALES EXTRUSADOS COCEREX S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La compañía fue constituida el 18 de Abril del 2011 para dedicarse a la actividad de Industrialización y Comercialización de Productos Agrícolas, y Explotación Agrícola en todas sus fases.

La compañía es poseída en un 99.99% por Delvino Finance S.A. de nacionalidad Panameña, y Fischler Nussbaun Robert John en un 0.01% de Nacionalidad Ecuatoriana.

Políticas Contables Significativas:

a) Preparación de los estados financieros

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó en el ejercicio 2011, las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados sobre la base de las NIIFs para las PYMES.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía y sus subsidiarias se llevan en dólares de E.U.A que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

c) Base de la preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del Costo Histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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

Efectivos y Equivalentes del Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.- Son Activos financieros No derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Propiedad Planta y Equipos.- Son registrados al Costo menos la depreciación acumulada.

Los costos de los equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del Activo, puesto en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos, y las vidas útiles para el cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida Útil en Años
Inmuebles excepto Terrenos	20
Muebles y Equipos Varios	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

Venta de Propiedad Planta y Equipos.- La Utilidad o Pérdida por la Venta de es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas por pagar y Otras Cuentas por Pagar.- Son registradas a su valor razonable.

Reconocimiento de Ingresos.- Se calcula a Valor Razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

La Compañía en este año No tuvo ingresos en razón de que no tenemos las edificaciones para elaborar el producto ya que el Municipio de Samborondon NO autorizó la construcción de la fábrica.

Costos y Gastos.- Se registra al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Detalle de las Cuentas del Estado de Situación Financiera.

1. Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el detalle de la cuenta Efectivo y Equivalentes del Efectivo es el siguiente:

	US\$ 2012	US\$ 2011
Efectivo y Equivalentes del efectivo	161.11	2,500.00
	<u>161.11</u>	<u>2,500.00</u>

2. Deudores varios

Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta crédito tributario a favor del sujeto pasivo corresponde a IVA por \$ 927.49.

3. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las cuentas por pagar corresponden a obligaciones por la adquisición de bienes o servicios para el curso normal del negocio, estas se reconocen a su valor nominal y no generan intereses, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Proveedores locales	2,875.17	0.00
	<u>2,875.17</u>	<u>0.00</u>

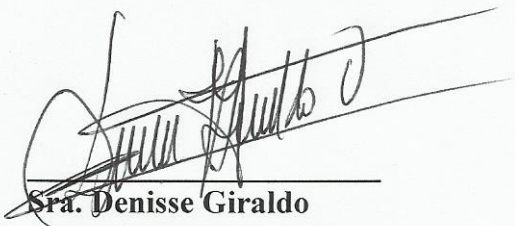
4. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012:

	US\$ 2012	US\$ 2011
Capital Suscrito	10,000.00	10,000.00
Capital Suscrito y No pagado	0.00	-7,500.00
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	27,110.33	0.00
Pérdida del Ejercicio	-18238.62	0.00
	<u>18,871.71</u>	<u>2,500.00</u>

5. Observación

1. La Compañía en el año 2012 obtuvo una pérdida USD 18,238.62 en razón de que el Municipio de Samborondon No aprobó los permisos para la construcción de la fábrica lugar en donde está ubicado el terreno.



Sra. Denisse Giraldo
Contadora