

Compañía Cueros y Representaciones Exclusivas CuereX C.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1 ENTIDAD

La compañía Cueros y Representaciones exclusivas CUEREX C.A., es una sociedad anónima constituida el 03 de Julio de 1985 e inscrita en el Registrador Mercantil el 31 de Mayo de 1985 # 6097 , con domicilio legal en Av. Carlos Luis Plaza Dañin S/N y Av. Francisco de Orellana Centro Comercial Plaza Quil Local 82-84 de la ciudad de Guayaquil

El objetivo social de la empresa es: Actividades de fabricación de muebles, calzado y de artículos de cuero.

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD.) del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que son prescritos por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de Diciembre del 2012 está compuesto por:

31/DICIEMBRE/2012	
Caja General	
Caja Chica	\$ 50,00
Bancos Locales	
Banco Internacional	\$ 614,41

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Compuesto por cuentas y documentos por cobrar clientes que corresponden a facturas pendientes, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar como se detallan a continuación:

31/DICIEMBRE/2012	
Documentos por Cobrar	
Cheques de Cliente: Priuryvip S.A.	\$ 2.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes	
Facturas por cobrar	
Ing. Victor Hugo Gavilanes Merino	\$ 407,74
Soraya Rivera	\$ 156,00
Bridasa	\$ 100,00
Maxnegos S.A.	\$ 555,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ 221,54
Cuentas por Cobrar empleados	
Sorayan Rivera	\$ 1.105,95
Otras cuentas por Cobrar	
Medidor de la Empresa Eléctrica	\$ 22,96

NOTA 6 INVENTARIOS

Compuesta por saldo de Inventario de Materia Prima y Productos Terminados

31/DICIEMBRE/2012	
Materia Prima	
Cuero	\$ 13.138,97
Productos Terminados y Mercadería	
Muebles	\$ 5.643,80
Zapatos	\$ 3.208,46
Carteras	\$ 4.729,68
Vestimenta	\$ 1.234,29
Carteras de cuero	\$ 2.569,52
Chaquetas de cuero	\$ 354,00
Sombreros de Paja toquilla	\$ 22,50

Hormas de zapatos	\$	120,00
Logos de Plata grande	\$	135,00
Logos de plata pequeños	\$	36,00

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto al Valor Agregado (Crédito Tributario)	\$	215.70
Impuesto a la Renta año corriente		
1% Retención en la Fuente	\$	118,49
1% Retención en la Fuente	\$	288,00

NOTA 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de bienes que posee la Sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones, tales como equipos de oficina y un vehículo.

31/DICIEMBRE/2012		
Terrenos	\$	4.949,44
Edificios	\$	27.740,06
(-) Deprec. Acumulada	\$	-20.833,60
Maquinarias y Equipos	\$	3.982,54
(-) Deprec. Acumulada	\$	-3.980,54
Muebles y Enseres	\$	6.511,05
(-) Deprec. Acumulada	\$	-6.507,05
Equipos de Computación y Software	\$	3.813,62
(-) Deprec. Acumulada	\$	-3.811,62
Otros Activos Fijos Intangibles	\$	2.220,95
(-) Deprec. Acumulada	\$	- 2.218,95
Vehículos, Equipos de transporte y Equ	\$	25.883,93
(-) Deprec. Acumulada	\$	- 6.902,40

NOTA 9 ACTIVO INTANGIBLE

En este rubro están considerados lo siguiente:

Gastos de Organización y Constitución.		
Gastos Administrativos	\$	1.063,33
(-) Amortizac. Acumulada	\$	1.063,33

Gastos de Intereses	\$ 2.000,00
(-) Amortizac. Acumulada	\$ 2.000,00
Otros Gastos Diferidos	\$ 31.810,86
TOTAL	\$ 31.810,86

NOTA 10 PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar a proveedores.- en éste rubro están considerados los valores a pagar a Proveedores por concepto de adquisición de servicios y compras destinados para la operación del negocio.

31/DICIEMBRE/2012	
Cuentas Por Pagar	
Eduardo H. Guerrero Álvarez	\$ 1.917,96
Proveedores de Servicios	\$ 2.004,44
Anticipo de Clientes	
Paco comercial e Industrial S.A.	\$ 1,09
Mapfre Atlau Cia. De Seguros	\$ 252,00
Participación de Trabajadores	
15% Participación de Utilidades	\$ 703,23
Obligaciones con el IESS	
Aporte Individual less	\$ 374,00
Aporte Patronal less	\$ 446,00
IECE y SECAP	\$ 40,00
Retenciones e Impuestos a Pagar	\$ 1.624,69
Nóminas Acumuladas por Pagar	\$ 8.936,03
Préstamos a Accionistas	
Ing. Juan Carlos Ramón Mayo Vilaseca	\$ 28.204,57

NOTA 11 PATRIMONIO

El Capital Social de la empresa.- está compuesto por 2000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada acción, el cual está totalmente pagado.

Reservas.- en éste rubro hay valores considerados de acuerdo a lo establecido por la Ley de Compañías.

Utilidades Acumuladas.- Están conformadas por las utilidades del año 1995 y del año 2000 al año 2011 las mismas que no han sido distribuidas a los accionistas y cuyo monto es \$ 30.753,62

Pérdidas Acumuladas.- Esta conformada por pérdidas desde el año 1997-1998-1999 cuyo monto asciende a \$ 5.405,12

Utilidad del Ejercicio.- Como se demuestra en el Estado de Resultado Integral del ejercicio contable 2012 el valor de \$ 2.149,50

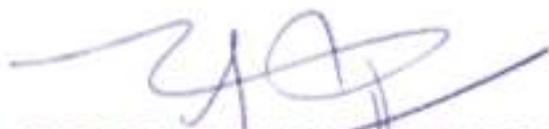
NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro está compuesto por las Ventas Locales gravadas con tarifa 12% por ingresos por Servicios y Otros ingresos tal y como se detalla a continuación:

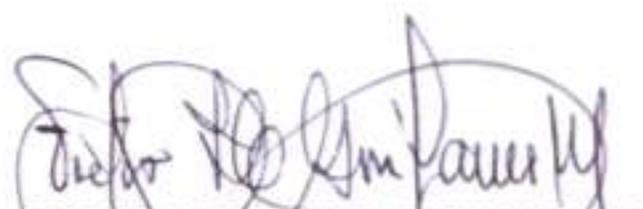
Ventas Netas	\$	40.215,51
Arriendos de Locales	\$	3.600,00

NOTA 13 GASTOS

Este rubro está compuesto por todos los gastos relacionados a la actividad de la compañía que corresponden tanto a gastos administrativos y gastos financieros, tal y como se demuestra en el Estado de Resultado Integral.



CARLOS JUAN RAMON MAYO VILASECA
PRESIDENTE



VICTOR HUGO GAVILANES MERINO
CONTADOR
REG.CONTADOR # 16.562