

NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

EMPRESA: LA CASA DEL RELOJ CARRERA CARREJSA S A
R.U.C.: 1790416151001
EXPEDIENTE: 7633
DIRECCION: BENALCAZAR N3-127
ACTIVIDAD ECONÓM: VENTAS AL POR MENOR DE RELOJES Y AFINES

NOTA A.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

LA CASA DEL RELOJ CARRERA CARREJSA S.A., fue constituida el 2 de abril de 1979, ante el NOTARIO DECIMO QUINTO del Cantón Quito Dr. Antonio Vaca Ruilova, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 7 de junio de 1979. Su actividad es compra venta al por menor de relojes y afines.

NOTA B.- MARCO CONTABLE Y FINANCIERA.-

b.1) ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, es el resultado del proceso contable de los documentos de soporte, por medio de los cuales se refleja la situación financiera de los hechos económicos ocurridos en la empresa durante el dos mil doce, los mismos que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad; conforma los siguientes informes: Estado de Situación Financiera - Estado de Resultados Integrales - El Flujo de Efectivo - La Conciliación Patrimonial, y las Notas Explicativas.

b.2) POLITICAS CONTABLES.

La estructura Contable de la empresa LA CASA DEL RELOJ CARRERA CARREJSA S.A., se halla regulada y definida en base a las políticas Contables previamente definidas y necesarias, no solo por las políticas Contables previamente definidas y necesarias, no sólo por la aplicación de las nuevas Normativas Contables vigentes, las Normas Internacionales de Información Financiera, sino porque también administrativamente permite, que la información procesada y los datos obtenidos tenga uniformidad, consistencia y ante todo, que sirvan de base para la toma de decisiones.

POLITICAS DE VENTA.- La actividad principal de la empresa es la venta al por menor de relojes y afines. Por tal razón son los únicos ingresos obtenidos por la misma, conforme las normativa la normativa expuesta en la NIC 18, son el resultado de la venta de bienes al precio de venta, y al costo de venta de los mismos, son reflejados en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta, por lo tanto, no se genera ingreso diferido alguno, salvo los Instrumentos Financieros, propios de las ventas a crédito, necesarias en la actividad de la Empresa.

POLITICA DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.- Las cuentas por cobrar, según la NIIF representa un instrumento financiero y constituyen un activo financiero, por tal razón esta se registraran en su valor razonable. (NIC 32 y 39). Por lo tanto la cuentas

de ingresos y cuentas por cobrar deben registrarse en su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18. Cabe indicar que las ventas a crédito se realiza con un plazo máximo de 30 días y, como podemos observa en los estados financieros, es una cartera muy pequeña y sus posibilidades de recuperación son efectivas. Además, la Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales y toma las medidas pertinentes, según el caso.

POLITICA DE GASTOS.- Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los Organismos de Control, y por tener solo 4 empleados, la clasificación Contable es "Gastos de Administración", los mismos que siguen el proceso y política establecido (El método del devengo).
"Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan" (independiente del pago).

INVENTARIOS.- Los inventarios están valorados al costo de adquisición promedio, y, el precio de ventas se fija según el mercado. Como el monto de los inventarios de mercadería es bajo, no se requiere calcular deterioro al valor neto realizable, por lo tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- El rubro expuesto no tiene valor significativo y se presenta al costo de la Depreciación Acumulada, no existe deterioro de activos ni tampoco existe algún re-avalúo. Conforme al NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directos atribuibles a su adquisición, los costos de mantenimiento y reparaciones se carga a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, tampoco renovación alguna.
La depreciación de los activos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

Muebles y Enseres.	10%
Equipo de Computación	33%
Vehiculos.	25%

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados en caso necesario, a la fecha de cierre del ejercicio para asegurar la consistencia del método, y, que la depreciación sean consistentes con la vida útil de las partidas de Propieda, Planta, y Equipo.

POLITICAS ADMINISTRATIVAS: Me permito informar que la empresa está constituida por 5 socios; el personal ocupado es de 4 personas.
Por tratarse de una micro-empresa de nivel familiar, no se procedio a la aplicación de las NIIF, por el costo que implica dichos procesos, y, por no ser revelaciones de importacia, por el bajo valor de los rubros financieros contables; siempre tomando en cuenta el "costo-beneficio".

NOTA C.- REFERENCIAS Y NOTAS A LOS BALANCES

En base a la definición previamente establecida, la estructura y políticas contables de la Compañía, se detallan la siguiente información Contable Financiera del 2012:

NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO DE CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 31	
		2011	2012

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Corresponde a saldos a dic.31-2012

Caja General	1.1.1.1.01	649,62	1.110,21
Banco del Pichincha cta.cte. 3067204904	1.1.1.2.01	1.818,13	4.939,73

2.- CUENTAS POR COBRAR: Resume la cuenta que representa valores a cobrar al arrendatario.

Cuentas por Cobrar-CLIENTES-	1.1.2.1.01	654,80	0
------------------------------	------------	--------	---

3.- INVENTARIOS: Consolida y representa las cuentas de inventario al costo:**INVENTARIOS:**

Mercadería en Almacén	1.1.3.1.01	29.321,49	33.426,02
-----------------------	------------	-----------	-----------

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: Representa los créditos tributarios a favor.

IVA en Compras	1.1.4.1.01	592,63	360,07
Retención Imp. Renta a favor	1.1.4.1.03	581,00	412,57

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Representan los valores de bienes muebles que están en el almacén al costo.

Equipo de Oficina (computadoras)	1.2.1.1.02	2.937,00	2.937,00
----------------------------------	------------	----------	----------

6.- DEPRECIACION ACUMULADA:

Representan los valores depreciados de bienes muebles que están en el almacén.

Equipo de Oficina(computadoras)	1.2.2.1.02	0,00	-969,21
---------------------------------	------------	------	---------

7.- CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a obligaciones con terceros por adquisiciones de mercadería.

PROVEEDORES:

Proveedores Locales	2.1.1.1.01	-3.476,94	-3.331,46
---------------------	------------	-----------	-----------

NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGOS DE CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 31	
		2011	2012

8.- GASTOS Y OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR: Constituyen obligaciones pendientes de pago realizadas y aplicadas al cierre del ejercicio.

Sueldos por Pagar	2.1.1.2.01	-120,00	0
Sobregiros Bancarios	2.1.1.2.02	0	6.524,59
15% Utilidades a Trabajadores	2.1.1.2.03	-316,89	-259,49
Préstamos de Socios	2.1.1.2.04	-13.161,18	-11.933,35
IVA por Pagar	2.1.1.3.01	-828,91	-755,96
Retenciones Tributarias	2.1.1.3.03	-42,99	-15,34
Impuesto Renta Empresa	2.1.1.3.04	-430,97	-338,20
IESS por Pagar	2.1.1.4.01	-532,05	-389,41
Obligaciones Sociales	2.1.1.5.01	-801,06	-692,66

9.- ESTRUCTURA PATRIMONIAL: Constituyen los derechos de los socios sobre la Empresa y se desglosa de la siguiente manera:

Gerardo Carrera Coronado	3.1.1.1.01	-703,36	-703,36
Pablo Carrera Alarcón	3.1.1.1.02	-32,00	-32,00
Elizabeth Carrera Alarcón	3.1.1.1.03	-32,00	-32,00
Salomé Carrera Alarcón	3.1.1.1.04	-32,00	-32,00
José Alarcón Ocampo	3.1.1.1.05	-0,64	-0,64
Reserva Legal	3.1.2.1.01	-113,52	-113,52
Reserva de Capital	3.1.2.1.02	-801,87	-801,87
Utilidades Anteriores	3.2.1.1.01	-13.763,56	-15.128,29
Utilidades del Ejercicio	3.2.1.1.02	-1.364,73	-1.132,25

SUMAN PATRIMONIO	-16.843,68	-17.975,93
-------------------------	-------------------	-------------------

CAPITAL SOCIAL: Suscrito y pagado por US\$ 800,00 de 800 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, y, está conformado por las siguientes personas:

A C C I O N E S	N. DE ACCIONES	VALOR USA	PARTICIPAC %
GERARDO CARRERA CORONADO	703,36	703,36	87,92
PABLO CARRERA ALARCON	32	32,00	4,00
ELIZABETH CARRERA ALARCON	32	32,00	4,00
SALOME CARRERA ALARCON	32	32,00	4,00
JOSE ALARCON OCAMPO	0,64	0,64	0,08
SUMAN	800	800,00	100,00

NOMBRE DE LA CUENTA	CODIGO DE CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 31	
		2011	2012

10.- TOTAL INGRESOS: Se refiere a los ingresos obtenidos por la venta de RELOJES Y AFINES.

INGRESOS	4.1.1.1.01	46.525,84	45.828,28
----------	------------	-----------	-----------

11.- COSTO DE VENTAS: Está formado de la siguiente manera:

Inventario Inicial	5.1.1.1.01	26.999,82	29.321,49
Compras	5.1.1.1.02	17.209,95	15.953,90
Menos Inventario Final	5.1.1.1.03	-29.321,49	-33.426,02

TOTAL COSTO DE VENTAS		14.888,28	11.849,37
------------------------------	--	------------------	------------------

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Como podemos observar, se trata de una micro-empresa familiar, por tal razón se creó solo un rubro de gastos (gastos de administración).

Gastos en el Personal	6.1.1.1.01	17.303,11	18.025,34
IESS Aportes Patronales	6.1.1.1.03	3.678,15	3.321,15
Bonificaciones de Ley	6.1.1.1.09	3.087,56	3.664,05
Arriendo	6.1.1.2.04	1.446,42	1.500,00
Servicios Públicos	6.1.1.2.06	1.888,61	1.744,40
Mantenimientos	6.1.1.2.08	689,42	1.498,01
Impuestos y Contribuciones	6.1.1.2.14	539,41	765,06
Honorarios	6.1.1.2.17	300,00	0,00
Gastos Generales	6.1.1.2.19	396,57	565,42
Gastos Bancarios	6.1.1.2.20	195,72	196,33
Deprec. Equipo Computac	6.1.1.2.21	0,00	969,21

TOTAL DE GASTOS:		29.524,97	32.248,97
-------------------------	--	------------------	------------------

Cabe indicar que lo anteriormente informado, corresponde a un análisis informativo del comportamiento contable de la Empresa LA CASA DEL RELOJ CARRERA CARREJSA S.A. durante el año 2012. Los respaldos y documentos de soporte contable, conforman los archivos informativos de la Compañía.

Quito. 30 de marzo del 2013



Marco Quiroz Arcentales
CONTADOR Reg.12853