

MERCADEO PARA CIUDADES CITYMARKET S.A.
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DEL
EJERCICIO FISCAL 2013

NOTA No. 1.- El Sistema Contable, la contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **CITYMARKET S.A.** Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo a las normas Internacionales Financieras (NIFS) .

NOTA No. 2.- Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA No. 3.- Ajustes por inflación la compañía **CITYMARKET S.A.** ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre del 2013.

NOTA No. 4.- Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días dentro del mes calendario

NOTA No. 5.- Propiedades, planta y equipo, se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método los porcentajes vigentes que son:

Muebles y Enceres 10%

Maquinaria Equipo e Instalaciones 10%

Equipo de Computación y Software 33%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción..

NOTA No. 6.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 7.- Cuentas de Orden la compañía registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 8.- Activos Corrientes.-

Los activos corrientes de la empresa se procedió a dar de baja el inventario que teníamos en libros por un valor de \$ 6.7010, 00 por motivo que ya no representan un

activo valorable para la empresa porque al encontrarse en la bodega donde se custodiaba dichos libros sufrieron daños de humedad, mismo que fue constatado físicamente y se procedió a suprimir de los activos de la compañía.

NOTA No. 9.- Activos Fijos.-

En los activos fijos que comprenden Muebles y Enceres, Equipo de Computación y Otros Activos por un valor de 11662.36 se procedió a dar de baja por deterioro y por tal motivo como se encontraban deteriorados y fuera y superado el tiempo de su vida útil, se procedió a suprimir el valor de activos Fijos quedando un valor real constatado y en buen estado de uso por un valor de 6.356,92

NOTA No. 10.- PASIVOS

En el transcurso del año con el arduo trabajo de la Gerencia, Presidencia y todos los que conformamos CityMarket se procedió a cancelar las deudas directas con proveedores con las Ventas generadas en el mismo ejercicio, quedando solamente la deuda con los Socios de la empresa Martha Cecilia Jaramillo y Leonardo Lasso por un valor de 55.408.08 valores que representan de saldos acumulados de años anteriores y dineros prestados a la empresa en el año 2013 para solventar las obligaciones con los proveedores y demás gastos que mantuvo la compañía, además se da de baja la cuenta por pagar que se mantenía con Quitaro Producciones por un valor de 18.831.49 misma que fue eliminada de nuestro balance por mutuo acuerdo con la empresa Quitaro representada por el Sr. Victor Avala ya que la cuenta no era clara y no tenía los sustentos contables y fiscales para mantener esa deuda.

NOTA No. 11.- PATRIMONIO

El patrimonio tenemos en capital suscrito por 50.000.00 y se cargan las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores por un valor de 45.311.55 más la utilidad obtenida del año fiscal de 20.076.11 y menos las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por un valor de 110.343.53, quedando un Patrimonio neto de 5.044.73

NOTA No. 12.- VENTAS

Las ventas operativas en el año ascienden a un valor de 391.424

NOTA No. 13.- GOSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos generados en el año son de 371.479,29

NOTA No. 14.- UTILIDAD

Utilidad Bruta 20.076.71

(-) Participación a trabajadores 3.011.51

Utilidad Neta 17.065.20

NOTA No. 15.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta generado en el año es de 3.754.72, menos los saldos a favor que tenemos por retenciones de renta que nos efectuaron en el año por un valor de 6.327.69 y el saldo de crédito tributario del año pasado de 33.653.09 nos queda un saldo a favor la empresa por un valor de 36226.44 mismo que se convierte en un crédito tributario a favor de la empresa.

No se causa anticipo de impuesto a la renta a pagar en el año 2014 ya que el valor calculado por anticipo de impuesto a la renta es menor al valor de las retenciones que nos efectuaron durante



CPA. Patricia Torres M.

CONTADOR