

**MERCADEO PARA CIUDADES CITYMARKET S.A.**  
**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA**  
**DEL EJERCICIO FISCAL 2015**

**Principales políticas y prácticas contables**

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).

**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.

**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 2015.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días dentro del mes calendario y por tal motivo se destaca que no existe una cartera por cobrar a nuestros clientes.

**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..

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**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.

<b>NOTA No. 1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>\$ 263.561.87</b>
<b>NOTA No. 2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>\$ 93.178.87</b>
<b>NOTA No. 3</b>	<b>Patrimonio</b>	
	Capital Suscrito y Pagado	\$ 140.000,00
	Reserva Legal	\$ 1.706,52
	Pérdidas Acumuladas	\$ 18.186,40
	Utilidad del Ejercicio	\$ 46.838,88
	<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>\$ 170.383,00</b>

**NOTA No. 4 Ventas**

Ventas Operativas \$ 628.949,13

**NOTA No. 5 Costos y Gastos**

Gastos Administrativos y Operativos \$ 582.110,25

**NOTA No. 6 Utilidad**

Utilidad del Ejercicio \$46.838,88

**NOTA NO. 7**

Participación Trabajadores \$ 0.00

La empresa no tuvo nomina en el año

**NOTA 8**

Utilidad Neta \$ 46.838,88

**NOTA NO. 9**

**IMPUESTO A LA RENTA** NO CAUSA IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR YA QUE SE LA EMPRESA TUVO RETENCIONES DE RENTA A FAVOR POR UN VALOR DE 9.433,56 Y UN SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES DE 35.588,72

Atentamente,

CPA. Patricio Torres M.  
**CONTADOR**

NOTA No. 1 ACTIVO	\$ 213.541,87
NOTA No. 2 PASIVOS	\$ 22.178,97
NOTA No. 3 Patrimonio	
Capital Fijo y Pagado	\$ 145.000,00
Reserva Legal	\$ 1.750,00
Reserva Administrativa	\$ 17.500,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 46.838,88
Total Patrimonio Neto	\$ 172.088,88