

**SHOPPING CENTER CORONEL S.A. SHOPCENTCOR**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO  
ECONOMICOAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**A. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2014, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**Los Ingresos y Gastos**

Se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

**B. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Caja fue de \$ 3478.68

**C.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2014 las cuentas por cobrar a clientes quedaron con el saldo de \$ 41.342.28

La provisión por cuentas incobrables representa \$ 413.42

#### **D.- INVENTARIOS**

Los inventarios mantienen su consistencia con respecto al sistema de costo, pues están valorados al costo promedio, se encuentran sectorizados por líneas específicas de productos.

Los inventarios lo componen las siguientes líneas:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Línea Blanca	17363.64
Audio y Video	14469.70
Muebles y Colchones	6201.30
Varios	3307.64
<b>Suman</b>	<b>41342.28</b>

#### **E.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Están compuesto por los siguientes rubros:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
MUEBLES Y ENSERES	1230.00
EQUIPO DE COMPUTACION	1450.00
<b>MENOS: DEPRECIACION</b>	<b>-485.50</b>
<b>SUMAN</b>	<b>2194.50</b>

#### **F.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

**Proveedores Locales**

Al cierre del ejercicio 2014 las cuentas por pagar a los Proveedores Locales .  
Presenta el siguiente saldo

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2013</b>
Proveedores. Locales no Relac.	55488.80

En esta cuenta se registran los proveedores locales que proporcionan mercaderías a 30 y 60 días plazo, que sirven para la venta al contado y a crédito al por mayor y menor.

### **G.-OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al cierre del ejercicio esta cuenta no presenta saldo por no haberse realizado ninguna operación crediticia. .

### **H.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES**

La utilidad del ejercicio año 2014 fue de 4076.80 de los  
Cuales el 15% , \$ 611,52 se repartió a los trabajadores.

### **I.- IMPUESTO A LA RENTA**

La Provisión de Impuesto a la Renta se calculó sobre el 22% de la Utilidad Tributable anual, para el presente ejercicio se determinó en

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
<b>Calculo Impuesto a la Renta</b>	<b>2013</b>
Utilidad antes de Participación Trabajadores	4076.80
15% Participación Trabajadores	611.52
Gastos no deducibles	0.00
Base Imponible	3465.28
<b>22% Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>762.36</b>
(-) Anticipo de Impuesto año 2014	0.00
(-) Retenciones 2014	0.00
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00
(-) Crédito Tributario años anteriores	0.00
<b>Total Impuesto a la renta a Pagar</b>	<b>762.36</b>

## **J.-PASIVO A LARGO PLAZO**

La compañía no presenta obligaciones a largo plazo al 31 de diciembre 2013

## **K.- PATRIMONIO**

<b>Cuentas</b>	<b>2013</b>
Capital Social	800
Reserva Legal	400
Utilidad Acumulada	546.78
Utilidad del Ejercicio	2702.92
<b>Total Patrimonio</b>	<b>4449.70</b>

Al cierre del ejercicio 2014, el **capital social** se mantiene en \$ **800**

La **Utilidad del Ejercicio** se determinó en \$ 2702.92 para el ejercicio fiscal 2014.