

SAN BLAS CENTRAL PLAZA

SANBLACENTER S.A.

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

1. Información general

SAN BLAS CENTRAL PLAZA SANBLACENTER S.A. es una sociedad Anónima; radicada en el país desde junio 2004. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en las calles Tomás Ordoñez 7-72 y Mariscal Sucre. Su actividad principal la venta al por mayor y menor de toda clase de mercadería.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que

reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	20 por ciento
Equipo de Computación	33 por ciento
Instalaciones, maquinaria, equipo	10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de última entrada, primera salidas (LIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados esta relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo.

3. Ingresos de actividades ordinarias

CUADRO

Venta del Año 2012

MESES	BASE IVA 0 %	BASE IVA 12 %	DEV -DESC IVA 0 %	DEV -DESC IVA 12 %	TOTAL
Enero	14208,02	50856,37	289,21	807,85	63967,33
Febrero	14006,51	54801,72	215,34	2440	66152,89
Marzo	15777,12	51901,26	1237,67	730,59	65710,12
Abril	12540,31	70889,79	24,92	88,01	83317,17
Mayo	14506,49	53021,89	49,8	1985,02	65493,56
Junio	13605,84	60649,04	35,48	569,67	73649,73
Julio	12532,93	74091,31	81,38	666,48	85876,38
Agosto	12206,19	80453,47	65,21	17156,37	75438,08
Septiembre	12354,81	70588,32	9,67	4402,84	78530,62
Octubre	13425,52	85244,29	93,01	475,7	98101,1
Noviembre	13597,6	104832,21	0	3918,09	114511,72
Diciembre	53499,34	192137,15	1398,26	16313,9	227924,33
TOTAL	202,260.68	949,466.80	3499,95	49554,50	1,098,673.03

4. Otros Ingresos

Otros ingresos por sobrantes en cajas de ventas y bonos pagados por las empresas pero NO consumidos por sus empleados.

5. Costos financieros

Se encuentran los pagos que se hicieron por las comisiones en el cobro de tarjetas de crédito y los costos de chequeras e impresión de estados de cuenta, comisión por cheques devueltos, certificados y protestados.

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas explicadas en el cuadro anterior para determinar la ganancia antes de impuestos:

CUADRO

GASTOS	
Sueldos y Salarios	95,122.67
Aporte IESS-Fondos Reserva	15,967.84
Beneficios Soc. Indemnizaciones	17,326.43
Honorarios Profesionales y Dietas	9,129.11
Provisión para Desahucio	577.86
Mantenimiento y Reparaciones	8,125.19
Comisiones	7,822.66
Promoción y Publicidad	17,446.42
Suministros y materiales	19,746.67
Seguros y Reaseguros	3,436.04
Transporte	965.76
Gastos de gestión	1,496.85
Servicios públicos	22,055.70
Impuestos, contribuciones y otros	2,874.75
Depreciaciones	44,571.40
Para cuentas incobrables	2,694.27
Pagos por otros servicios	43,811.19
TOTAL	313,170.81

7. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% para el año 2012 de la utilidad 16,537.33 dólares de la ganancia.

8. Inventarios

El monto de Inventario Final al 31 de diciembre del 2012 es de 394,680.65, además la empresa posee un Inventario de Suministros (fundas plásticas, suministros de oficina) por el valor de 2,437.53 dólares.

9. Propiedades, planta y equipo

Durante 2012, se realizó la compra de un equipo de computación, el valor del equipo fue de 29,277.00 dólares.

10. Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

- (a) El beneficio por largos periodos de servicio (nota 19) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del Grupo del año.

La empresa no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas, nuestra Empresa tiene un Activo Diferido resultante de la Pérdida Fiscal año 2011 por un valor de 1,064,68 dólares valor que será amortizado en 5 años.

11. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales a 31 de diciembre de 2012 incluye 673,156.01 Dólares.

12. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de disposiciones contenidas en el Código del trabajo, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012.

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

14. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes, y no existe cheques posfechados.

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de presentación de los estados financieros no existen hechos posteriores que ameriten revelación

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 20 de Mayo de 2013.

MARCIA MARIBEL FLORES VASQUEZ
CPA RUC 0103044186001