

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 2013.

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 (pérdida) 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	10 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 periodos 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

Ventas del Año 2013

MESES	BASE IVA 0%	BASE IVA 12 %	DEV-DESC IVA 0%	DEV-DESC IVA 12%	TOTAL
Enero	13153,04	53144,80	308,05	7974,88	58014,91
Febrero	22972,70	48056,55	2147,75	15485,40	53396,10
Marzo	13130,54	45034,16	13,39	1155,33	56995,98
Abril	12751,46	43339,37	34,12	1002,90	55053,81
Mayo	17967,63	48727,18	3070,10	291,56	63333,15
Junio	13084,85	46475,75	68,74	504,66	58987,20
Julio	13204,48	52625,53	90,69	2586,21	63153,11
Agosto	12857,35	44688,29	22,96	408,42	57114,26
Septiembre	13876,72	46174,70	171,02	677,90	59202,50
Octubre	13750,23	84291,38	172,15	638,45	97231,01
Noviembre	14005,86	91592,33	113,61	1461,94	104022,64
Diciembre	46626,68	180231,42	1212,20	15257,03	210388,87
TOTAL	207381,54	784381,46	7424,78	47444,68	936893,54

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	88497,84
Aporte IESS-Fondos Reserva	16993,65
Beneficios Soc. Indemnizaciones	17376,67
Honorarios Profesionales y Dietas	6057,42
Mantenimiento y Reparaciones	17545,04
Comisiones	6192,65
Promoción y Publicidad	25563,30
Suministros y materiales	16242,75
Seguros y Reaseguros	3472,42
Transporte	1109,60
Gastos de gestión	17727,96
Servicios públicos	23088,17
Impuestos, contribuciones y otros	3218,68
Depreciaciones	15426,01
Pagos por otros servicios	2975,88
TOTAL	261488,04

7. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% para el año 2013 de la utilidad 5373,34 dólares de la ganancia; siendo este de 3215,55 dólares.

8. Inventarios

El monto de Inventario Final al 31 de diciembre del 2013 es de 466917,61 dólares, además la empresa posee un Inventario de Suministros (fundas plásticas, suministros de oficina) por el valor de 3729,83 dólares.

9. Propiedades, planta y equipo

Durante el año 2013 se realizó la compra de equipo de computación, el valor del equipo fue de 9493,00 dólares.

10. Vehículos, Equipo de transporte

El 29 de noviembre del 2013 se adquiere un Camión para Uso de entrega de Mercaderías por un Valor de 14285,71 dólares, cabe aclarar que NO se DEPRECIA el Vehículo en el año 2013 ya que hasta Diciembre no se lo usaba, por Trámite Legales.

11. 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; en el año 2013 no se procede a registrar este Impuesto Diferido:

11. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales a 31 de diciembre de 2013 incluye 786295.40 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 2013 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 30 de Abril del 2014.

MARCIA MARIBEL FLORES VASQUEZ
CPA RUC 0103044186001