

ALMACENES MMCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012, la empresa **ALMACENES MMCORP S.A.**

1. Información general

MMCORP S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República del Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es la de Compra y Venta de Electrodomésticos y artículos para el hogar en General.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

a.-La Cuenta *Efectivo y Equivalentes al Efectivo* a Diciembre 31 del 2012 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja General \$ 29.580,59

b.-Los Saldos de las *Cuentas y Documentos por cobrar* al 31 de Diciembre del 2012 están Conformados por:

Cuentas por Cobrar Clientes \$ 135.381,01

Valores Facturados y pendientes de cobro, por ventas a crédito siendo el plazo general no mayor a un año, y un plazo en pocas ocasiones de hasta 15 o 18 meses.

c.-Los Saldos de Mercadería para la venta con que contaba la empresa *Inventarios* al 31 de Diciembre del 2012 fue de:

Inventario \$ 36.624,62

d.-*Activos por Impuestos Corrientes*- saldos al 31 de Diciembre del 2012

Crédito Tributario de Iva:	\$	950,62
Retenciones en la Fuente Renta:	\$	857,65
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$	495,88

Son valores tributarios por Impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente de impuesto a la Renta y Anticipos que no han sido compensados a la fecha, los que serán y utilizados como créditos tributarios y crédito fiscal respectivamente.

E.-Propiedades Planta y Equipo.

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía **ALMACENS MMCORP S.A.** han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro:

ACTIVOS DEPRECIABLES:

Equipo de computación	1.638,71	33%
Equipo de Oficina	1.884,21	10%
Muebles y Enseres	1.146,38	10%

f.-Las Cuentas y Documentos por pagar son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa y Préstamos de partes no relacionadas:

Proveedores \$ 6.362,28

Otras Cuentas por pagar	71.358,59
Impuestos Por Pagar	7,92
IVA en ventas a Crédito	4.198,51
Aportes al less por pagar	389,76
Retenciones Por Pagar	366,66
Impuesto a la Renta por Pagar	1.656,20
15% trabajadores por pagar	1.270,74
Anticipo de Clientes	88,00

Son valores adeudados a Proveedores por compra de mercadería para el almacén , otras cuentas por pagar son valores financiados por accionista de la Cia., impuestos por pagar e IVA en ventas a crédito son valores que no han sido devengados hasta la fecha, los cuales serán utilizados en la declaración mensual próxima del año 2013, así como los valores que se deberán cancelar al less en el siguiente periodo, y anticipo de clientes son valores recibidos por anticipados de clientes para la adquisición de algún artefacto. Situación que se genera en muy pocas ocasiones.

g.- Provisiones, son valores provisionados de Beneficios a empleados. Como son el Décimo Tercer y Cuarto Sueldo.

Provisiones por Pagar	\$	1.270,38
-----------------------	----	----------

h.-Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

h.-Reserva son la reserva acumulada según lo estipulado por la Ley.

i.-Resultados acumulados: Valores acumulados por ganancias y pérdidas de periodos anteriores.

Utilidad acumulada	\$	45.208,92
Pérdida Acumulada		(10.762,75)

J.-Utilidad del Ejercicio: Es producto del movimiento económico que ha venido desarrollando la Cia.

Utilidad Neta del Presente Ejercicio	\$	4.990,12
--------------------------------------	----	----------

5. Aprobación de los estados financieros: Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2013.


CBA Petta Menéndez
Contador
RUC: 1305487033001


Econ. Maria Murillo Talledo
Gerente General
C.I-130279209-6