

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO CRUZ CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre del 2013

NOTA 1.- ANTECEDENTES

La compañía Marco Cruz Cía Ltda., se constituyó como una sociedad de responsabilidad limitada mediante escritura pública el 29 de diciembre de 1997, inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 3 de abril de 1998, se rige por las normas dictadas por la Ley de Superintendencia de Compañías, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

Esta compañía tiene como actividad principal la comercialización de productos al por mayor y menor de productos cármicos.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), así como de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y los PCGA, las cuales requieren que la Administración de Marco Cruz Cía. Ltda., efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros.

UNIDAD MONETARIA

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de Marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONÓMICA DEL ECUADOR.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Caja Bancos

Caja y bancos constituyen los dineros ingresado por cobros de facturas y en su mayoría son depositados y registrados en la cuenta Bancos, pero que en algunas ocasiones permanece en caja para pagos de gastos que se presenta en el día a día de la operación, son cuentas cuyo riesgo resulta casi insignificante de cambios en su valor.

b) Clientes

Los clientes, cuenta que registra el monto original de la factura y que generalmente tiene un vencimiento de 8 días dada la actividad de la compañía por lo cual los valores estipulados para provisión de cuentas incobrables son de valor mínimo debido a que la cartera no tiene altos riesgos de recuperación.

c) Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimando un 10% para valor residual.

d) Inventarios

Los inventarios se encuentran valorados según el método de valoración promedio ponderado.

e) Anticipo a Proveedores

Valores entregados generalmente para trabajos que requieren por su categoría anticipo al inicio del trabajo y que son eventuales y no muy comunes en la operación de la empresa y que generalmente no exceden de 30 días.

f) Proveedores

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 45 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

g) Otros Activos Corrientes

Registra valores provisionados por concepto de intereses por préstamos que van afectando mensualmente al gasto con el propósito de mantener un registro real del gasto mensual y un registro real de cuentas por pagar de la empresa.

h) Ingresos

Están dados por la actividad económica de la compañía que es la comercialización al por mayor y menor de carne de cerdo.

h) Costos

Los costos están constituidos por los costos de ventas del producto vendido.

i) Gastos:

Constituyen los gastos tanto de personal como generales que se generan en la operación de la Compañía.

PRACTICAS CONTABLES

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cantidad en esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 revela el saldo de \$ 133437.30 desglosado de la siguiente manera::

DETALLE	VALOR
Banco Pichincha	\$ 97825.65
Banco Internacional	-4976.96
Banco de la Producción	-1064.58
Caja	41353.19
Caja Chica	300
Suman	\$133437.30

NOTA 4.- CLIENTES

El saldo de la cuenta clientes registra al final del período un saldo de conformado así:

VENCIDAS	
Crédito (8 días) clientes	\$20.765.54

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Constituye un fondo a rendir entregado como anticipo en la negociación de la adquisición de mercadería.

NOTA 6.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa calculó la Provisión para Cuentas Incobrables que establece la Ley de Régimen Tributario Interno en su Capítulo IV Depuración de Ingresos Art. 10.- Deducciones, en los siguientes términos:

"En general, para determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos.

11. Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total".

Saldo al 31/12/2013	\$207.96
----------------------------	-----------------

NOTA 7.- INVENTARIOS

El valor del inventario que consta en el Balance Final del periodo asciende a \$186876.23 el mismo que está conformado por:

DETALLE DE PRODUCTOS	VALOR TOTAL
Productos cárnicos destinados para la venta	\$ 186876.23
Mercadería importada pendiente de liquidación	\$ 43784.57
TOTAL	\$ 230660.80

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Son valores que se encuentran registrados bajo el siguiente detalle:

Cuentas por cobrar a personal por prestamos y compra de mercadería	\$ 10409.17
Valores entregados por garantía de oficina	\$ 1.100
Suman	11509.17

Nota 8.- Servicios y Otros pagos Anticipados

Corresponden a valores entregados al proveedor de servicios por concepto de garantías del contenedor que está en tránsito de la última importación, y seguros pagados por anticipado.

Ch. garantía de contenedor	\$ 15000
Anticipo desaduanización	\$ 1.444.44
Seguros pagados por anticipado	\$2408.36
Suman	18852.80

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Registra los valores correspondientes a los intereses sobre préstamos que irán al gasto mensual proporcionalmente de acuerdo a su vencimiento.

Otros activos	\$13758.92
---------------	------------

NOTA10.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2013, según el Balance Final los activos correspondientes a la cuenta Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente forma:

CUENTA	SALDO INICIAL	INCREMENTO S	DISMINUCION ES	SALDO FINAL
Muebles y Enseres	\$ 2751.31	0.00	0	\$2751.31
Equipos de Computación	\$ 2518.49	0.00	0	\$ 2501.05
Vehículos	\$154947			\$154947
Cámaras e Instalaciones	75235.78		35752.54	\$43288.32
Mejoras en locales ajenos	0	\$11911.80		\$11911.80

CUENTA	SALDO INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONE S	SALDO FINAL
Dep.Muebles y Enseres	\$ 2679.78	0.00	0	\$2679.78
Dep.Equipos de Computación	\$ 2476.18	0.00	0	\$ 2476.18
Dep.Vehículos	\$26209.51	4131.92		\$30341.43
Dep.Cámaras-Instalaciones	19551.30	1987.07	9626.57	\$11911.80

NOTA11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra el valor a proveedores de mercadería con vencimientos de hasta 45 días.

CUENTAS	VALOR
PROVEEDORES	\$ 103711.48

NOTA12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Valor de Préstamo mas intereses a Banco del Pichincha.

CUENTAS	VALOR
BCO PICHINCHA	\$ 265054.89

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las siguientes cuentas de pasivos son cuentas que se generan por las provisiones beneficios sociales, IESS, SRI, que se refieren al mes de diciembre y serán canceladas en enero del siguiente ejercicio económico adicionalmente valores correspondientes a préstamos de Accionistas, y Otros acreedores.

CUENTAS	VALOR
Provisiones Décimo Tercero y Décimo cuarto	\$1528.50
Impuestos SRI correspondientes diciembre	\$ 2271.51
Aportes y prestamos diciembre IESS	\$2347.02
Impuesto a la renta 2013	\$3577.52
Préstamos de Accionistas	\$213245.00
Préstamos de Terceros	\$116094.03
TOTAL	\$ 430.00

NOTA 14.- PROVISION QUE CORRESPONDE A BENEFICIOS EMPLEADOS:

La empresa presenta un valor correspondiente a provisión de jubilación y desahucio según el siguiente detalle:

CUENTAS	VALOR
PROVISION JUBILACION PATRONAL	\$ 6495.45
PROVISION PARA DESAHUCIO	\$ 3298.42
TOTAL	\$ 9793.87

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

La empresa Marco Cruz Cia. Lda. al 31 de Diciembre del 2013 está integrada por los siguientes socios; por lo cual el capital social que asciende a \$ 52000.00 Dólares de los Estados Unidos de América divididos en 52000 participaciones de 1.00 dólares cada uno.

La participación individual por accionista es la siguiente:

SOCIO	PARTICIPACIÓN 31/12/2012	AL	PORCENTAJE
Cruz Hernandez Diego Marcelo	1300.00		2.50%
Cruz Hernandez Marco Antonio	49400.00		95%
Escalante Gortaire Rosa Adriana	1300.00		2.50%
TOTAL	\$ 52000.00		100%

NOTA 16.- RESERVAS

La empresa presenta un saldo de \$ 3299.04 al 31 de Diciembre del 2013 cuya desagregación corresponde a la reserva Legal:

DETALLES	VALOR
Reserva legal 5	\$ 3299.04
TOTAL	\$ 3299.04

NOTA 17.- PERDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa revela como pérdida por un valor de \$ 109287.82 por el ejercicio impositivo.



Sr. Diego Marcelo Cruz Hernández

CI 1707821235

Gerente – General

MARCO CRUZ CIA. LTDA.



Sra. Jacqueline Heredia

CI 1708296346001

Contadora

MARCO CRUZ CIA. LTDA.