

COMPAÑÍA MARKET SAN RAFAEL S.A SANRAFA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 -OPERACIONES

La compañía fue constituida mediante escritura pública el 23 de julio del año 2010, fue inscrita en el registro mercantil el 16 de noviembre del 2010 y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 22 de octubre del 2010 mediante Resolución SC.DIC.A.10.385

Su objeto social son las siguientes actividades:

- a) El objeto social de la compañía es: Importación, exportación, fabricación, permuta, almacenamiento, presentación, distribución, consignación, mandato, de bebidas con o sin alcohol, aceites y grasas vegetales y animales, comestibles y no comestibles, delicatessen, toda clase de conservas, enlatados y productos derivados de fruta, cereales, verduras, hortalizas, semillas, envasados y al granel; y de mas actividades conexas y afines a la comercialización de productos alimentarios.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la empresa han sido presentados de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para pequeñas y medias Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros.

B) Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y préstamos bancarios. Los préstamos bancarios son pasivos corrientes en estado de situación financiera.

C) Activos Fijos.-

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

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

D) Reconocimientos de Ingresos por actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la aportación de los socios se reconocen cuando se presta el servicio.

E) Costos y Gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se generen

F) Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

G) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios a empleados, o generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía de acuerdo a lo establecido por la Ley de Seguridad Social.

H) Préstamos

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizando usando el método de interés efectivo.

I) Otras cuentas por pagar.-

La cuenta por pagar por retenciones en la fuente es pasivos corrientes producto de las respectivas retenciones que se efectúan a los proveedores las mismas que son canceladas máximo hasta el siguiente mes.

J.- Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, el pasivo de la Empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido.- el impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo realice o el pasivo se cancele.

La Empresa debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos diferidos sí, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la empresa tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

Bancos Cuenta de Corriente.	10.043,73
-----------------------------	-----------

NOTA 4.- INVENTARIOS

Inventario de mercadería	297.837,29
--------------------------	------------

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Terrenos	23400,00
Edificios	20000,00
Muebles y Enseres	800,00
Equipo de Cómputo	<u>8500,00</u>
Total	52700,00

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Composición.-

Proveedores locales.	162.993,48
----------------------	------------

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición.- corresponde a préstamo otorgado por el Banco Pichincha para utilizar en capital de trabajo.

Banco Pichincha	160.927,89
-----------------	------------

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

Composición.-

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800,00 participaciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una.

Atentamente,



CPA. Amelia Rojas Montero

RUC: 1205923988001

CONTADOR