Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del principio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

l. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

m. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208)

n. Periodo Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Sr. Jorge Enrique Jaramillo León
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0701012080

CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC. 0908341761001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	A		
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	$77.974,80	$47.502,75
Suman		$77.974,80	$47.502,75
(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden al efectivo de libre disponibilidad			

Nota	B		
Cuentas y documentos por cobrar clientes			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(1)	$189.434,05	$134.796,08
Suman		$189.434,05	$134.796,08
(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a las cuentas por cobrar generadas por la venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias, los días de crédito otorgados a los clientes es de 30 días.			

Nota	C		
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Crédito Tributario años anteriores	(1)	$11.036,03	-
Crédito Tributario Retención en la Fuente		-	$8.625,01
Suman		$11.036,03	$8.625,01
(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden al crédito tributario generado por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta.			

Utilidad Gravable	836	$ 155.207,72
25% Impuesto Causado	850	$ 38.801,93
(-) RF. que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	41.212,95
(-) CT., de I.R., años anteriores	861	8.625,01
Impuesto a la renta por pagar	869	-$ 11.036,03
Saldo a favor contribuyente 2019	870	-$ 11.036,03

Nota	D

Otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Anticipo a Proveedores	(1)	$203.645,35	$232.521,95
Otras cuentas por cobrar	(1)	-	32.396,92
Cuentas por cobrar relacionadas	(2)	128.927,09	-
Suman		$332.572,44	$264.918,87

(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a otras cuentas por cobrar por anticipo realizados a los proveedores. Durante el ejercicio 2019 se dio de baja $ 215.536,24 correspondiente a anticipo a proveedores en los periodos 2011 al 2015 los cuales no fueron devengados a CENTERCORP. Estos valores fueron considerados gastos no deducibles en el ejercicio 2019.

(2) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a préstamos relacionados realizados durante el ejercicio 2019.

Saldo inicial - Anticipo a proveedores		$ 232.521,95
Deterioro anticipo a proveedores, ejercicio 2019		$ 215.536,24
Saldo final - Anticipo a proveedores		$ 203.645,35
Conciliación:		
Utilidad despues de participación trabajadores		$ 222.757,71
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de I.R.	805	308.000,00
(-) Gastos no deducibles:	806	240.450,01
Anticipo clientes que no han entregado facturas	215.536,24	
Código 60226 Gastos no deducibles (Gastos adm. 602)	24.913,77	
Utilidad Gravable	836	$ 155.207,72
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	837	-
25% Impuesto Causado	850	$ 38.801,93

Nota	E

Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Inventarios	(1)	$46.229,01	$38.606,00
Suman		$46.229,01	$38.606,00

(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a los inventarios de materias primas agropecuarias.

Nota	F

Propiedades, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31		2019	2018
Terrenos	(1)	-	$ 42.000,00
Muebles y enseres		1.623,28	1.623,28
Vehículos		203.435,27	174.435,27
Maquinaria, equipo e instalaciones		1.809,72	1.809,72
Equipos de Computación		9.028,35	9.028,35
Depreciación acumulada		(131.558,89)	(108.110,03)
Suman		$84.337,73	$120.786,59

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene registrado al costo histórico la adquisiciones de propiedad planta equipo, de acuerdo a la sección 17, NIIF PYMES método de depreciación línea recta.

Detalle	Terreno	Muebles y Enseres	Vehículos	Maquinarias y equipos e instalaciones	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	
Vida Útil	Indefinida	10 años	5 años	10 años	3 años	
Saldo inicial	$42.000,00	$1.623,28	$174.435,27	$1.809,72	$9.028,35	$228.896,62
Valor residual			-	-	-	-
Adquisiciones	-	-	29.000,00	-	-	29.000,00
Ventas	(42.000,00)	-		-	-	(42.000,00)
Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-	(131.558,89)
Saldo final al 31/12/19	$0,00	$1.623,28	$203.435,27	$1.809,72	$9.028,35	$84.337,73

Nota	G

Préstamos Instituc.Financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Préstamos Instituc.Financieras C/P	(1)	$34.444,15	$132.745,62
Préstamos Instituc.Financieras L/P	(1)	43.488,13	0,00
Suman		$77.932,28	$132.745,62

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos financieros locales a largo plazo.

Banco	Pichincha	Capital	$100.000,00
		Saldo capital al 31/12/19	$70.923,13
Banco	Bolivariano	Capital	$20.000,00
		Saldo capital al 31/12/19	$7.009,15
		Saldo consolidado de capital al 31/12/19	$77.932,28

Nota	H		
Proveedores no relacionados			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Proveedores no relacionados	(1)	$29.438,54	$4.158,97
Suman		$29.438,54	$4.158,97

(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a las cuentas por pagar a proveedores locales sin intereses, a un plazo de 45 días.

Nota	I		
Impuestos por pagar			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Retenciones en la Fuente por Pagar	(1)	-	$3.315,10
Impuesto a la Renta por pagar	(2)	-	-
Suman		-	$3.315,10

(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar.

(2) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a la liquidación del impuesto a la renta, registrando crédito tributario a favor de la empresa.

Utilidad Gravable	836	$ 155.207,72
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	837	-
25% Impuesto Causado	850	$ 38.801,93
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el	857	41.212,95
(-) Crédito Tributario de impuesto a la renta años	861	8.625,01
Impuesto a la renta por pagar	869	(11.036,03)
Saldo a favor contribuyente	870	(11.036,03)

Nota	J

Proveedores no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Beneficios sociales por pagar	(1)	$1.951,60	$4.224,96
IESS por Pagar		1.618,32	1.589,67
Participación a Trabajadores		39.310,19	16.515,28
Otras cuentas por pagar		3.836,52	23.771,91
Suman		$46.716,63	$46.201,82

(1) Al Diciembre 31 de 2019, corresponden a beneficios sociales a favor de los empleados.

Nota	K

Capital

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Capital	(1)	$15.000,00	$15.000,00
Suman		$15.000,00	$15.000,00

Diciembre 31,	2019	%	2018	%
JARAMILLO MACHUCA JACOBO JOSE	6.750,00	45,00%	6.750,00	45,00%
JARAMILLO MACHUCA JORGE MARCEL	8.250,00	55,00%	8.250,00	55,00%
Suman	15.000,00	100,00%	15.000,00	100,00%

(1) Al 31 de Diciembre de 2019, el capital social está constituido por 15 000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de $ 1.00 dólar cada una.

Nota	L

Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Reserva Legal	(1)	$15.592,99	$15.592,99
Reserva Facultativa		2.240,56	2.240,56
Suman		$17.833,55	$17.833,55

(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponden a las Reservas de conformidad a lo dispuesto en la Ley de Compañías

Nota	M

Utilidades Acumuladas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2019	2018
Utilidades Acumuladas	(1)	$397.283,63	$327.468,96
Pérdidas Acumuladas		(26.576,35)	(26.576,35)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		183.955,78	95.087,63
Suman		$554.663,06	$395.980,24

(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponden a las utilidades acumuladas y del ejercicio.

Nota	N

Ingresos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Venta netas locales	$4.121.295,19	$3.239.691,63
Otras rentas.Intereses	995,84	-
Utilidad en venta de PPE (Terreno)	308.000,00	-
Suman	$4.430.291,03	$3.239.691,63

(1) Al 31 de diciembre de 2019, Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de inventarios de materias primas agropecuarias..

Nota	O

Gastos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Costo de venta	$3.593.145,28	$2.805.802,70
Gastos operativos	575.077,85	323.787,07
Suman	$4.168.223,13	$3.129.589,77

(1) Al 31 de diciembre de 2019, La compañía no se encuentra operativa por lo que solo generó los gastos de impuestos municipales y el anticipo de impuesto a la renta.

Ec. Jorge [illegible] León
Gerente General - Representante Legal
C.C. 070[illegible]2080

CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC 0918341761001