

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

**CENTER PLAZA
SUPERMERCADOS S. A.**

DICTAMEN DEL AUTOR INDEPENDIENTE

Alfo Gehman Auditor

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía CENITEL PLAZA SUPERMERCADOS S. A. al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

De lo expuesto es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía CENITEL PLAZA SUPERMERCADOS S. A. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y NIIFs.

7 FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), adoptadas en el Ecuador, mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se enuncia en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIA), requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener evidencia razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y del Control Interno determinado por la Administración, como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando según correspondiera.



cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, marzo 5 del 2018

Atentamente,

M.B.A. Patricio Sempértegui Barrera
Auditor Externo SC-RNAE Nro. 716

+

+

+

ESTADOS FINANCIEROS

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2016	2017		Notas	2016	2017
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	6	4,363.40	1,718.44	Cuentas por Pagar	11	1,227,428.76	1,322,271.27
Bancos	6	41,173.20	85,368.32	Impuestos por pagar	11F	41,264.57	38,065.56
Cuentas por Cobrar	7	802,441.15	913,021.41	Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	11D	10,920.72	8,391.75
Inventarios	8	419,482.61	350,129.14	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,279,614.05	1,368,728.58
Impuestos Anticipados	9	25,576.60	40,495.30				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,293,036.96	1,390,732.62	PASIVO LARGO PLAZO	12	6,454.46	5,928.31
				TOTAL PASIVO		1,286,068.51	1,374,656.89
FLUJO				PATRIMONIO			
Costo	10	257,020.91	261,582.01	Capital Social	13	800	800
(-) Depreciación Acumulada		-199,248.19	-211,573.70	Reserva Legal		3,284.45	3,284.45
				Reserva Facultativa		47,773.78	53,656.72
TOTAL ACTIVO FLUJO NETO		57,772.72	50,008.31	Otras Reservas		7,000.00	7,000.00
				Resultado Ejercicios Anteriores		0	0
				Resultados del Periodo		5,882.94	1,342.86
				SUMA PATRIMONIO		64,741.17	66,084.03
TOTAL DEL ACTIVO		1,350,809.68	1,440,740.92	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,350,809.68	1,440,740.92

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N. A.)

Notas

VENTAS		1,040,615,54	14
COSTO DE VENTAS		(-) 789,498,66	15
UTILIDAD BRUTA		251,116,88	
GASTOS OPERACIONALES		(-) 227,686,21	16
UTILIDAD OPERACIONAL		23,430,67	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			17
Otros Ingresos		(+) 40,80	
Otros Gastos		(-) 11,538,99	
Gastos Financieros		(-) 6,078,14	
UTILIDAD LIQUIDA		5,854,35	
PROVISIONES			18
15% Participación Trabajadores		878,15	
Impuesto Renta		3,633,34	
UTILIDAD NETA		1,342,86	

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	800,00	3,284,45	47,773,78	7000,00	0,00	5,882,94	64,741,17
Reclasificaciones						-5,882,94	
Distribución Resultados 2016						1,342,86	
Resultados Ejercicio 2017							1,342,86
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	800,00	3,284,45	47,773,78	7000,00	0,00	1,342,86	66,084,03

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	995,521.46
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
3.- Otros cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos recibidos	
3.2.- Intereses recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	40.80
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-841,362.31
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-112,150.80
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos pagados	
4.2.- Dividendos recibidos	
4.3.- Intereses pagados	
4.4.- Intereses Recibidos	
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-7,703.77
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-4,561.10

+

+

VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL AÑO
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

41,550.16
45,536.60
87,086.76

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
(+) Aporte en efectivo por aumento de capital
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo
(-) Pagos por préstamos
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros
(-) Dividendos pagados
(+) Intereses recibidos
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo

+

(-) Compra de activos intangibles
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo
(-) Compra de otros activos a largo plazo
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno
(-) Anticipos de efectivo efectuadas a terceros
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
(+) Dividendos recibidos
(+) Intereses recibidos
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N. A.)

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

5,854.35

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

12,325.52

(+/-) Ajustes por gastos de depreciación y amortización

(+/-) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo

(+) - (-) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada

(.) Perdida en cambio de moneda extranjera

(+) Ajustes por gastos en provisiones

(+/-) Ajuste por participaciones no controladas

(+/-) Ajustes por pagos basados en acciones

(+/-) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable

(+/-) Ajustes por gastos por impuesto a la renta

(+/-) Ajustes por gastos por participación trabajadores

(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

-1,342.86

-878.15

-3,633.34

-5,882.94

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(+/-) (Incremento) disminución en inventarios

(+/-) (Incremento) disminución en otros activos

(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales

(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar

(+/-) (Incremento) disminución en beneficios empleados

(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de clientes

(+/-) (Incremento) disminución en otros pasivos

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

34,345.38

7,838.93

-2,664.55

-6,832.35

85,706.26

-14,918.70

69,353.47

6,262.25

-56.06

-116,786.45

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Cuenca en fecha 28 de mayo del 2004, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 224 el 14 de junio del 2004. Con fecha 13 de julio del 2004 se realiza escritura pública de transformación en sociedad anónima inscrita en el registro mercantil con fecha 13 de julio del 2004 bajo el número 281.

El objeto principal de la empresa es la importación, exportación, fabricación y comercialización de toda clase de materias primas, equipos, maquinarias, vehículos y productos terminados para el hogar, la artesanía, la industria, la agricultura y la construcción.

Podrá la empresa importar, exportar, fabricar, distribuir y comercializar todo tipo de artículos tales como plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna, materiales eléctricos, juguetes y juegos infantiles, acoples de madera, conexiones para maquinarias y más equipos mecánicos, todo tipo de vehículos, automotores, repuestos, accesorios y lubricantes, productos plásticos para uso doméstico, industrial y comercial, combustibles, gasolina, diésel, gas, sustancias químicas sujetas a control por los organismos estatales, equipos, repuestos, insumos para sistemas de cómputo y la prestación de servicios de computación, procesamiento de datos, máquinas fotocopadoras, tintas y sus accesorios, ropa, prendas de vestir e indumentaria nueva, fibras, tejidos, hilados, calzado y las materias primas que los componen, equipos de imprenta, sus repuestos y materias primas conexas, (tinta, pulpa, etc) aeronaves, helicópteros y sus motores, equipos accesorios, instrumentos y partes de aparatos eléctricos, artículos de ferretería, artesanía, electrodomésticos, materiales de construcción, artículos de cerámica, cordeles, deportivos, juguetería, librería, seguridad y protección industrial, instrumental médico, instrumental para laboratorio, instrumentos musicales, madera, joyas y artículos conexos en la rama de la joyería, bebidas alcohólicas y aguas gaseosas, productos de cuero natural o sintético, productos químicos, entre otros.

2.- MONEDA DE PRESENTACION

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 y publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo que establece la NIC 18.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado. Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto plazo y al valor del desembolso realizado.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades

transacciones sigilosas, condiciones acordadas que se elevan al cumplimiento o desapropiación de un traslado activo.

La carga o decaído se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados descontados a la tasa original de interés efectiva.

4.2 Pasivos Financieros

La NIF 8 reconoce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros el valor razonable con cambios en resultado y los registros a corto, mediano y largo plazo.

La corporación reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Datos con características inherentes a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, constituir el reconocimiento inicial. Estos se valorizan al costo amortizado hasta el término de interés efectivo. Los componentes de intereses de las cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente al costo de adquisición. Los inventarios se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no se pagan en el momento de la adquisición, además otros costos imputables directamente a la adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según artículo 11 y 25 de la NIF 8 y sus pérdidas por decaído se reconocen como gastos, así como se establece el método de la NIF 8.

La Administración de la empresa evalúa sus inventarios, se encuentran valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor razonable en la fecha de cierre de ejercicio económico. En caso de que este valor sea mayor a su costo, se ajusta este a su costo.

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un periodo. Se valoran en su costo neto de impuestos menos su depreciación acumulada y su importe por decaído si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren, las mejoras que incrementan el valor o alargan su vida útil son capitalizadas.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada período la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC16.

VIDA UTIL

ACTIVOS	AÑOS	DEPRECIACION %
Instalaciones	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de oficina	10	10
Equipos de Computación	3	33,33

4.5 Impuestos a las Ganancias

La empresa reconoce el impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del período, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no ha reportado partidas relacionadas con impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el período que corresponde. La base imponible se determina aplicando la ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para la aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causando se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiriere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborará sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

VALORES	
CAJAS	
Caja Chica Administración	1,700.00
Dinero electrónico	18.44
BANCOS	
Banco Internacional Cta. Cte. # 8000037368	71,559.52
Unibanco SOLIDARIO # 111002858	481.65
Banco Internacional Cta. Inversión No. 8008	6,254.00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3467007204	7,073.15
Total disponible Caja Bancos	87,086.76

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2017 la suma de US \$ 912,491.51

El movimiento de la Cartera en el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial	762,459.13
Facturación del año	1,040,621.86
Cartera por Recuperar	1,803,080.99
Recaudación del año	890,589.48
Saldo Cartera a Dobre 31/17	912,491.51
Cuentas por cobrar:	
Comercial Latizco	414,081.07
Gorilla Team Cía. Ltda.	8,490.12
Litorey	89,347.64
Automotores Elcamer	76,200.01
Ortiz Aurelio	39,247.13
Oviplex	158,537.87
Varios	126,587.67
SUMAN	912,491.51

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual se considera suficiente para cubrir una probable incobrabilidad de la cartera al 31 de diciembre del año 2017, su provisión acumulada alcanza a US \$ 9,767.85

Saldo Inicial 2017	9,767.85
Provisionado 2017	0.00
Uso Provisión	0.00
Saldo Final 2017	9,767.85

- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2017 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago por un valor de US\$ 250.69

- Pagos anticipados por compras a proveedores y documentos por cobrar.

Anticipo Proveedores Locales 279.21

Suman:

279.21

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a inventarios de Mercaderías por un valor de US\$ 350,129.14

2017

Mercaderías	348,449.31
Importaciones En Tránsito	1,679.83
Suman:	350,129.14

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

VALOR

IVA en Compras	11,433.71
Retenciones en la Fuente del Ejercicio	5,055.30
Retenciones del IVA	13,080.97
Anticipo Renta	7,048.26
Crédito fiscal IVA	3,877.06
Suman:	40,495.30

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10.- ACTIVOS

• FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

Saldos	Saldos	Incrementos
Dcbre 31/16	Adiciones	Dcbre 31/17 y/o Disminuc
a.- Al Costo		

Instalaciones	139,227.4	3,279.10	142,506.58	3279.10
Maquinaria y Equipos	37,983.57	0.00	7,983.57	0.00
Muebles y Enseres	30,208.11	0.00	30,208.11	0.00
Equipos de Oficina	0.00	0.00	888.00	0.00
Equipos de Computación	48,713.75	1,282.00	49,995.75	1282.00

4,561.10	231,582.01	4,561.10
----------	------------	----------

b.- Depreciaciones

Instalaciones	98,842.09	8,458.46	107,300.55	8,458.46
Maquinaria y Equipos	31,953.06	846.24	32,799.30	846.24
Muebles y Enseres	23,623.84	3,020.82	26,644.66	3,020.82
Equipos de Oficina	757.30	0.00	757.30	0.00
Equipos de Computación	44,071.90	0.00	44,071.90	0.00

199,248.19	12,325.52	0.00	211,573.71	12,325.52
------------	-----------	------	------------	-----------

B.- PASIVOS

11.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	1,198,341.93
Varios	62,885.07
Seguros por pagar	2,382.65
IESS por Pagar	2,223.14
Sueldos y Beneficios sociales por	8,391.75
Otras cuentas por pagar	6,438.48
Impuestos por pagar	8,065.56

Suman: 1368,728.56

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

11A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de inventarios y otros.

Comercial Lartizco Cia. Ltda.	1,062,417.96
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	22,651.74
Crisig de Comercio	32,168.63
Almacenes Estuardo Sánchez	10,255.86
Pronaca	6,474.10
Embuanides Cia. Ltda.	6,686.18
Oviplex	4,520.53
Varios	53,166.93
SUMAN	1,198,341.93

11B.- Valores por pagar a Ortiz Cornejo Luis US\$ 62,885.07

11C.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y préstamos, por el mes de diciembre

Aportes IESS por pagar	2,045.84
Préstamos del IESS	177.30
SUMAN	2,223.14

11D.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor de 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

Sueldos por pagar	4,628.63
15% Trabajadores	878.15
Décimo Tercer Sueldo	789.29
Décimo Cuarto Sueldo	1,998.97
Fondos de Reserva	96.71
SUMAN	8,391.75

11E.- Otras Cuentas por Pagar por un valor de US\$ 62,366.79

11F.- Impuestos por pagar	3,633.34
Impuesto Renta Empresa	32,780.01
Iva Ventas	1,444.03
Retenciones Fuente	208.18
Retenciones I.V.A.	38,065.56
Suman	38,065.56

12. PASIVO LARGO PLAZO

- Una provisión por el valor de US\$ 5,928.31 de años anteriores, para jubilación Patronal, la Empresa no cuenta con el estudio actuarial para el año 2017.

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 800 acciones con un valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Brizway Sociedad Anónima	URUGUAY	19,999.00	99.995%
Frank Luis Ortiz Veintimilla	ECUADOR	1.00	0.005%
Suman:		20,000.00	100.00%

- Reserva Legal: De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva no estará disponible para distribución de dividendos, pero si podrá ser utilizada para capitalizaciones o absorción de pérdidas.

- Reserva Facultativa La empresa puede constituir reservas especiales mediante la retención parcial sobre la utilidad neta del ejercicio en porcentajes y objetivos establecidos por la Junta General de accionistas o en los Estatutos de la empresa.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

14.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBRO	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACIO
Ventas Brutas	1,086,379.73	1,112,307.91	5,928.68
Dctos y Devo	79,467.90	71,692.37	7,775.53
Total Ventas	1,006,911.83	1,040,615.54	33,704.21

15.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2017, es el siguiente:

RUBROS VALORES

Inventario Inicial	416,802.78
Compras	721,145.19
Inventario Final	348,449.31
	789,498.66

16.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

Gastos Administrativos	205,734.34
Gastos de Ventas	21,951.87
	227,686.21

17.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US \$ 40.80

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US \$ 6,078.14

18.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS VALORES

Utilidad	A	5,854.35
(-) 15% Partic. Empleados	B	878.15
(+) Gastos No Deducibles		11,538.99
Utilidad Gravable		16,515.19
22% Impto. Causado	C	3,633.34
Utilidad		1,342.86

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

El impuesto a la Renta por pagar del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

RUBROS VALORES

Impuesto Causado	3633,34
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	4137,79
Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Declarado	11186,05
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	1655,12
Anticipo Reducido	9530,93
=	
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Reducido	0,00
Retenciones en la Fuente	5055,30
Anticipo Pagado	7048,26
Saldo a Favor	-2572,63

19.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participan, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se producen con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las efectuadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

19.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Comerciales

912,491.51

Comercial Lartizco	414,081.07
Gorilla Team Cia. Ltda.	8,490.12
Litorey	89,347.64
Automotores Elcamer	76,200.01
Ortiz Aurelio	39,247.13
Ovipax	158,537.87
Varios	126,587.67

19.2 Saldos Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales

Importadora Lartizco S.A.	1,062,417.96
Almacenes Juan El Juri Cia. Ltda.	22,651.74
Crisig de Comercio	32,168.63

Transacciones de Financiamiento por Pagar

Ortiz Cornejo Aurelio	62,885.07
-----------------------	-----------

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Corresponde a valores expresados para el año arrojado como resultado de trabajo y no a cumplimiento de obligaciones por concepto de intereses ni dentro plazo establecido de pago

19.3 Transacciones que representen ingresos y gastos (corrientes)

Impugnadora Larios S.A. 101,000.00

19.4 Transacciones que representen ingresos y ventas

Impugnadora Larios S.A. 138,000.00

20. CONTROL PRECIOS DE TRANSACCIONES

Se dispone que las acciones que hayan realizado operaciones con partes relacionadas de exterior y acciones dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a diez millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América, US\$ 10,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América, US\$ 15,000,000, deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas el Informe Integral de Precios de Transferencia.

21. REVELACIONES

- También calificar que no existen acciones y pasivos contingentes que resulten en ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.
- La administración de la empresa considera que entre los años 2017 y el 1 de marzo del 2018, fecha en la que se concluye la auditoría, no existen hechos posteriores que tengan la presencia en los estados financieros.

V.B.A. Hernán Vélez J. R. 111
Auditor Externo S.C. R.V.A.E. N.º 111