

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2018**

**CENTER PLAZA
SUPERMERCADOS S. A.**

INDICE DEL CONTENIDO	PÁGINA
Informe de Auditoría Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultados	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-11
Notas a los Estados Financieros	12 en adelante

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A. al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, 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 CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A. al 31 de diciembre de 2010, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría se efectuó de conformidad 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 (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza 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 RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la presentación y preparación 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 a 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 corresponda las 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.

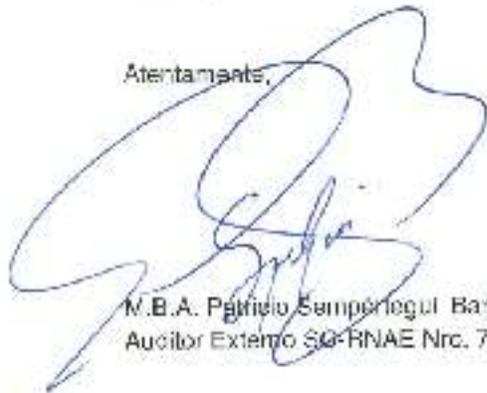
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede prevase 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 2018 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 2019

Atentamente,



M.B.A. Patricia Sempérnegui Barrera
Auditor Externo SG-RNAE Nro. 710

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018
(Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2018	Notas	2017	2018
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar	6	1,718.44	3,300.00		1,322,271.27	1,337,154.36
Impuestos por pagar	6	85,368.32	80,251.99	11F	38,065.56	19,278.67
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	7	913,021.41	885,715.23	11D	8,391.75	11,355.98
Costos Anticipados	8	350,129.14	435,715.04		1,368,728.58	1,367,789.01
	9	40,495.30	29,642.77			
TOTAL PASIVO CORRIENTE						
		1,390,732.61	1,434,625.03	12	5,928.31	49,539.97
TOTAL PASIVO					1,374,656.89	1,417,328.98
PASIVO LARGO PLAZO						
Capital Social	10	261,582.01	261,582.01	13	800.00	800
Reserva Legal		-211,573.70	-211,573.71		3,284.45	3284.45
Reserva Facultativa					53,656.72	53656.72
Otras Reservas		50,008.31	50,008.30		7,000.00	7000
Resultado Ejercicios Anteriores					-	1342.86
Resultados del Periodo					1,342.86	1220.32
SUMA PATRIMONIO					66,084.03	67,304.35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,440,740.92	1,484,633.33		1,440,740.92	1,484,633.33
DEL ACTIVO						

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 2018
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N. A.)

		Notas
VENTAS	904.090,01	14
(-) COSTO DE VENTAS	681.901,77	15
	222.188,24	
UTILIDAD BRUTA	222.188,24	
(-) GASTOS OPERACIONALES	220.752,58	16
UTILIDAD OPERACIONAL	1.435,66	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		17
(+) Otros Ingresos	0	
(-) Otros Gastos	0	
(-) Gastos Financieros	0	
UTILIDAD LIQUIDA	1.435,66	
PROVISIONES		18
15% Participación Trabajadores	215,35	
Impuesto Renta	1.567,89	
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA	-347,58	

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

ADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
ores expresados en dolares de E.E.U.U. de N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RESERVA FACULTATIV	OTRAS RESERVAS	APORT FUT.CAPIT.	RESULT. EJERC.ANT.	RESULTD EJERCICIO	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
RIMONIO A DICIEMBRE 31/17	800.00	3284.45	53656.72	7000.00	0.00	0.00	1342.86		66084.03
iferencia Utilidad año 2012									0.00
ite Cuentas Patrimoniales							1220.32		0.00
iltados ejercicio 2018									0.00
RIMONIO a diciembre 31/18	800.00	3284.45	53656.72	7000.00	0.00	0.00	2563.18		67,304.35

.....
. RAYNER A. ORTIZ V.
ENTE

.....
CPA MARCIA FLORES
CONTADOR

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2018
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-196,078.49
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	933,034.71
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	933,034.71
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	931,984.10
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	1,050.61
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,129,113.20
1.- Pagos a Proveedores	-1,008,804.91
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-115,796.80
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	0.00
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-4,511.49
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	0.00
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0.00
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00
(-) Compra de activos intangibles	0.00
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00
(-) Compra de otros activos a largo plazo	0.00
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00
(+) Dividendos recibidos	0.00
(+) Intereses recibidos	0.00
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	0.00
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	0.00
(-) Pagos por préstamos	0.00
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0.00
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00
(+) Dividendos recibidos	0.00
(+) Intereses recibidos	0.00
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-3,534.77
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	87,086.76
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	83,551.99

CENTRO PLATA SUPERMERCADOS S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)	
LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS CAMBIOS DE OPERACIÓN	2018
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE LOS AJUSTES POR IMPUESTO A LA RENTA	1,431.94
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS A LA GANANCIA	-221.51
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	300
(+) Ajustes por gastos por deterioro reconocidos en los resultados del período	300
(-) Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Pérdida (ganancia) de cambio de moneda extranjera	
(-) Ajustes por gastos en pensiones	-215.51
(-) Ajuste por participaciones no controladas	
(-) Ajustes por pagos basados en acciones	
(-) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00
(-) Ajustes por gastos por impuestos a la renta	0.20
(-) Ajustes por gastos por pérdidas en trading de otros	
(-) Otros ajustes por partidas distintas a anteriores	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-197,278.92
(+) (Disminución) disminución en cuentas por cobrar clientes	26,944.70
(+) (Disminución) disminución en otros deudores por cobrar	449.76
(+) (Disminución) disminución en anticipos de proveedores	1,812.71
(+) (Incremento) disminución en inventarios	-15,548.93
(+) (Incremento) disminución en otros activos	13,852.55
(-) (Incremento) disminución en cuentas por pagar a proveedores	-15,271.65
(-) (Incremento) disminución en otros pasivos por pagar	19,796.69
(-) (Incremento) disminución en beneficios empleados	-15.24
(-) (Incremento) disminución en anticipos de dividendos	
(-) (Incremento) disminución en otros pasivos	-35,551.95
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-195,078.83
ING. RAYNER A. ORTIZ V. GERENTE	CPA MARCA FLORES CONTADOR

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, cordelería, 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.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas**

NORMA		VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto.
NIC 16 Y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5,7 y NIC 19,34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o constitución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilización de sus inversiones.
NIIF 10,12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de Inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro 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 estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía 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

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus Inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro 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 incrementen el valor o alarguen su vida útil son capitalizadas.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo 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.

ACTIVOS	VIDA UTIL	
	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 periodo, 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 periodo 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 periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinara en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

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

- Se transfiere 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 elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un Instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2016	2017
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL	AAA-	AAA-/AAA

5.3 Riesgo de liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas y a otros participantes.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2018.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>VALORES</u>
CAJAS	
Caja Chica Administración	3.300,00
BANCOS	
Banco Internacional Cta.Cte. # 8000037368	55.640,64
Unibanco SOLIDARIO # 111002858	32,08
Banco Internacional Cta. Inversión No. 8008	8.728,45
Banco Pichincha Cta. Cte. 3467007204	11.050,96
Cheques posfechados	4.799,86
Total disponible Caja Bancos	80.251,99

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 2018, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2018 la suma de U5 \$ 912,785,37

La composición de la cartera en el año 2018 es el siguiente:

Cientes Azuay	30,444.57
Cientes Tarjetas de Credito	2,756.43
Cuentas por Cobrar (Empresas - Navideños)	4,390.10
Pendientes	2,575.93
Comercial Lartizco	410,301.07
Gorilla Team Cia. Ltda.	8,490.12
Litorey S.A.	89,347.64
Automotores El Camer	76,200.01
Ortiz Aurelio	39,247.13
Sindicato Prov. Obreros de la Salud Cañar	4,477.86
OVIPLAX	158,537.87
Yhampal de Comercio	33,245.93
GESTIRENT	33,300.00
Garcia Paola	80.14
SUMAN	893,394.80

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- 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 2018, su provisión acumulada alcanza a US \$ 9.532,32

Saldo Inicial 2017	9,767.85
Provisionado 2017	0.00
Uso Provisión	235,53
Saldo Final 2018	9.532,32

- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2018 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\$ 40,00
- Pagos anticipados por compras a proveedores y documentos por cobrar.

Anticipo Proveedores Locales	1.812,75
------------------------------	----------

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US\$ 435.715,04

2018

Inventario Mercaderías	434,035.21
Inventario de Suministros	1,679.83

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

12% Iva-Compras	9,667.88
Ret. Presente Año 30% - 70% Iva	3,280.82
Crédito fiscal	3,552.25
CREDITO FISCAL IMP RENTA 2017	2,572.63
Ret. Rta Año 2018	4,014.19
Anticipo Renta - 2018	6,555.00
SUMAN	29.642,77

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**10.- **ACTIVOS**

- **FIJOS**

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

	SALDO AL 31-12-2017	Adiciones	SALDO AL 31-12-2018
a.- Al Costo			
Cto. Muebles y Enseres	30,208.11	-	30,208.11
Cto. Equipo de Oficina	888.00	-	888.00
Cto. Equipo de Computación	49,995.75	-	49,995.75
Costo Instalaciones	142,506.58	-	142,506.58
Cto. Maquinaria y Equipos	37,983.57	-	37,983.57
b.- Depreciaciones			
Dep. Acum. Muebles y Enseres	26,644.66	-	26,644.66
Dep. Acum. Equipo de Oficina	757.30	-	757.30
Dep. Acum. Equipo de Computación	44,071.90	-	44,071.90
Dep. Acum. Instalaciones	107,300.55	-	107,300.55
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	32,799.30	-	32,799.30

B.- PASIVOS11.- **CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro está constituido así:

PROVEEDORES NACIONALES	1,294,613.79
PRESTAMOS DE SOCIOS	42,540.57
IMPUESTOS POR PAGAR	19,278.67
DEUDAS A EMPLEADOS	11,355.98
DOCUMENTOS POR PAGAR	2,382.65
CUENTAS X PAGAR	102.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,339.96
RETENCIONES EN NOMINAS	45,714.39
SUMAN	1,417,328.98

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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

Almacenes Gerardo Ortiz	1,059.25
Pronaca	3,304.42
Jacome y Ortiz de Comercio Cia . Ltda.	2,178.59
Armijos Romero Cia. Ltda.	7,481.14
Laura Narvaez	5,263.56
Distribuidora Peralta Avila Cia. Ltda.	1,639.98
Import. Comercial Lartizco Cía Ltda.	1,165,028.62
Lamitex S.A.	2,103.74
Almacenes Estuardo Sanchez (ALESSA)	12,533.81
Comercial Salvador Pacheco Mora S.A.	1,483.29
Almacenes Juan El Juri Cía. Ltda.	5,193.84
Cuencialicor Cía. Ltda.	5,515.91
Comercial y Distribuciones F.M.	1,344.87
Distribuidora Paldoni SA	6,249.31
Crisig de Comercio	32,168.63
MEJIA YUNGA BLANCA YOLANDA -DIPROSUM-	1,206.98
Conorque Cia. Ltda.	2,041.37
Embuandes Cía Ltda	15,178.52
Comercializacora P y M Cía Ltda	1,081.93
Oviplax S.A	1,045.14
Proalisur Cía Ltda	2,603.40
Pulla Vimos Lourdes Catalina	1,639.09
Comercial Marebcampa Cia Ltda	1,032.12
VARIOS	16,236.28
SUMAN	1,294,613.79

11B.- Valores por pagar a Ortiz Cornejo Luis US\$ 42.540,57

11C.- Impuestos por Pagar, son los valores que se encuentran pendiente de conciliar para las declaraciones de sus respectivos impuestos.

12% Iva-Ventas	17,536.99
Ret. Fte .Predomina el Intelecto 304	32.6
Ret. Fte. - Transporte 310	4.35
Ret. Fte. - Compras 1% 312	1,167.13
Ret. Fte. Notarios-Registradores 8%	30.88
Ret. Fte. Seguros 1%	0.95
Ret. Fte. Honorarios 10% 303	103.33
Ret. Fte. Bienes 1% 312	18.87
Ret. Fte. Publicidad 1% 309	7.85

Ret. Iva Honorarios 100%	124
Ret. Iva Servicios 70%	54.92
Ret. Iva Compras. 30%	54.5
Ret Liquidacion de compras 2 %	12
Ret. Iva Liq. de Compras 100%	47.55
Ret. IVA 100%	73.33
Otras Retenciones aplicables del 2%	9.42
SUMAN	19,278.67

11D.- Deudas a Empleados, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2018, 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.

Décimo Tercer Sueldo	904.83
Décimo Cuarto Sueldo	2,367.48
Fondos de Reserva	103.61
Prestamos I.E.S.S.	726.67
Sueldo por Pagar	4,692.75
Aportes al I.E.S.S.	2,345.29
15% Utilidades Empleados	215.35
SUMAN	11,355.98

11E.- Documentos por Pagar por un valor de US\$ 2.382,65; a seguros Equinoccial.

11F.- Cuentas por pagar por un valor de US\$ 102,97 que representan saldos pendientes de pago.

11G.- Otras cuentas por pagar por un valor de US\$ 1.339,96; se compone de la siguiente manera:

Acreedores Varios	664.18
ND VENTAS BONOS	531.35
MOROCHOI ENRIQUE	144.43
SUMAN	1.339,96

11H.- Retenciones en Nómina, son retenciones a empleados por diferentes conceptos como por ejemplo descuentos por pensiones alimenticias, deudas con el IESS. Etc. Por un valor de US\$ 45.714,39.

12. PASIVO LARGO PLAZO

- No existen cuentas en el pasivo a largo plazo en el período 2018.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 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:

RUBROS	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION
Ventas Brutas	\$1,112,307.91	\$962,412.52	\$-149,895.39
Dsc tos y Devol	\$ 71,692.37	\$ 58,322.51	\$ -13,369.86
Total Ventas	\$ 1,040,615.54	\$ 904,090.01	\$ -136,525.53

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

15.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2018, es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Inventario Inicial	348.449,31
Compras	767.487,67
Inventario Final	434.035,21
	681.901,77

16.- GASTOS OPERACIONALES

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

Gastos Administrativos	198.470,84
Gastos de Ventas	16.374,95
	214.845,79

17.- OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES

Los egresos no deducibles hacen referencia a gastos financieros y pérdidas generadas por el impuesto a la renta en el año 2017, por el monto de US \$ 5.906,79

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 1.435,66
(-) 15% Partic. Empleados	B 215,35
(+) Gastos No Deducibles	5.906,46
Utilidad Gravable	7.126,77
22% Impto. Causado	C 1.567,89
Resultado Tributario	-347,58

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.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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:

Utilidad gravable	\$ 7,126.77
Saldo utilidad gravable	\$ 7,126.77
Total impuesto causado	\$ 1,567.89
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	\$ 5,055.30
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	\$ 11,610.29
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	\$ 11,610.29
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 5,055.30
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ 4,014.19
(-) Crédito tributario de años anteriores	\$ 2,572.63
Subtotal saldo a favor	\$ 1,531.52

19.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, 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 2018 se encuentran las siguientes transacciones:

19.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Comerciales **848.669,77**

Comercial Lartizco	410,301.07
Gorilla Team Cia. Ltda.	8,490.12
Litorey S.A.	89,347.64
Automotores El Camer	76,200.01
Ortiz Aurelio	39,247.13
OVIPLAX	158,537.87
Yhampal de Comercio	33,245.93
GESTIRENT	33,300.00

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

19.2 Saldos Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales por un valor de USD 1´198.242,39

Import. Comercial Lartizco Cía Ltda.	1,165,028.62
Oviplax S.A	1,045.14
Crisig de Comercio	32,168.63

Transacciones de Financiamiento por Pagar

Ortiz Cornejo Aurelio 42.540,57

Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

19.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

EMPRESA	COMPRAS
IMPORTADORA LARTIZCO	103,816.97
AUTOMOTORES EL CAMER	193.09
TRANSPORTES ORTIZ	791.40
OVIPLAX	2,205.19

19.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

EMPRESA	VENTAS
IMPORTADORA LARTIZCO	29,831.82
AUTOMOTORES EL CAMER	3,689.72
TRANSPORTES ORTIZ	5,157.82
OVIPLAX	9,429.22

20. CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, 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 cabe aclarar que no existen activos y pasivos contingentes que requieran ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.
- La administración de la empresa considera que entre Noviembre del 2018 y el 5 de Marzo del 2019 fecha en la que se concluyó la auditoría, no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.



M.B.A. Patricia Serna Cortegu Barrera
Auditor Externo SC-RNAE No. 716

