

**CENTER PLAZA
SUPERMERCADOS S. A.**

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS

FINANCIEROS AUDITADOS POR EL

EJERCICIO ECONOMICO 2019

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

OPINIÓN

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A. al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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 OPINIÓN

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 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 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, mayo 25 del 2019

Atentamente,



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

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019
 (Valores expresados en dólares de E.U.U. De N.A.)

	Notas	2019	2018		Notas	2019	2018
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	6	3,073.75	3,300.00	Cuentas por Pagar	11	1,497,622.29	1,337,154.33
Bancos	6	48,193.57	80,251.99	Impuestos por pagar	11F	60,568.92	19,278.66
Cuentas por Cobrar	7	1,227,532.51	885,716.23	Sueltos y Beneficios Sociales por pagar	11D	11,705.66	11,355.33
Inventarios	8	328,466.12	435,716.04	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,569,927.07	1,367,789.32
Impuestos Anticipados	9	51,439.99	29,642.77	PASIVO LARGO PLAZO	12	70,560.67	49,539.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,558,705.94	1,434,625.03	TOTAL PASIVO		1,640,517.74	1,417,328.65
FLUJO				PATRIMONIO	13		
Costo	10	262,491.51	261,582.01	Capital Social		800.00	8
(-) Depreciacion Acumulada		-213,937.60	-211,573.71	Reserva Legal		3,284.45	3284.45
TOTAL ACTIVO FLUJO NETO		48,553.91	50,008.30	Reserva Facultativa		53,656.72	53656.72
				Otras Reservas		7,000.00	70
				Resultado Ejercicios Anteriores		995.29	1342.00
				Resultados del Periodo		1,005.65	1220.00
				SUMA PATRIMONIO		66,742.11	67,304.17
TOTAL DEL ACTIVO		1,707,259.85	1,484,633.33	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,707,259.85	1,484,633.33

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	1'317.542,92	14
(-) COSTO DE VENTAS	1'072.964,52	15
	244.578,40	
UTILIDAD BRUTA		
(-) GASTOS OPERACIONALES	219.073,14	16
UTILIDAD OPERACIONAL	25.505,26	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		17
(+) Otros Ingresos	10.042,41	
(-) Otros Gastos	7.145,14	
(-) Gastos Financieros	0	
	8.317,71	
UTILIDAD LIQUIDA		
PROVISIONES		18
15% Participación Trabajadores	1.247,66	
Impuesto Renta	6.064,40	
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA	1.005,65	

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. de N.A.)

	301	30401	30402	30604	30606	30701			
	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	APORT. FUT. CAPIT.	RESULT. EJERC. ANT.	RESULT. EJERCICIO	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18	800,00	3284,45	53656,72	7000,00	0,00	995,29	1005,65		65736,46
Transferencia Utilidad año 2012							1005,65		0,00
Ajuste Cuentas Patrimoniales									0,00
Resultados ejercicio 2019									
PATRIMONIO a diciembre 31/19	800,00	3284,45	53656,72	7000,00	0,00	995,29	1005,65		66.742,11

ING RAYNER ORTIZ V
Gerente General

CPA MARCIA FLORES VASQUEZ
Contador General

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2019
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	188.813,69
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	310.866,29
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de ser	71.903,37
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades or	0,00
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	238.962,92
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-122.052,60
1.- Pagos a Proveedores	-69.315,99
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-53.394,44
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	0,00
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	657,83
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u	0,00
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener	0,00
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controlac	0,00
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda	0,00
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de	0,00
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conju	0,00
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjunco	0,00
(-) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equ	0,00
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-909,50
(+) 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 prestamos concedidos a te	0,00
(-) Pagos devueltos de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta	0,00
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de per	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 emision de titulos valores	0,00
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	0,00
(-) Pagos por prestamos	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	-32.284,67
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	83.551,99
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	51.267,32

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)	
E LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2019
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.317,71
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7.312,06
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	0,00
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del	0,00
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	0,00
(+ -) 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	6.064,40
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	1.247,66
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	173.183,92
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-340.891,71
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	80,14
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	205.750,12
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	107.248,92
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-22.192,31
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	216.379,90
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	6.064,40
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	349,88
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	394,58
FLUJO DE EFETIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	188.813,69
.....
ING. RAYNER A. ORTIZ V.	CPA MARCIA FLORES
GERENTE	CONTADOR

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 fotocopiadoras, 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 2019

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.IC1.004, 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 2019****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 2019

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 2019

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 usando 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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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	2018	2019
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 2019

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	3.073,75
BANCOS	
Banco Internacional Cta.Cte. # 8000037368	22.210,86
Unibanco SOLIDARIO # 111002858	115,12
Banco Internacional Cta. Inversión No. 8008	11.239,76
Banco Pichincha Cta. Cte. 3467007204	1.804,20
Cheques posfechados	873,28
COAC CREA 002-001-0060677	11.950,35
Total disponible Caja Bancos	48.193,57

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 2019 la suma de USD \$ 1'227.532,51

La composición de la cartera en el año 2019 es el siguiente:

Clientes Azuay	104.140,06
Clientes Tarjetas de Credito	2.088,24
Ctas por cobrar Bonos (Empresas-Navideños)	20.999,55
Pendientes	163,30
Provisión para Incobrables	-8.921,70
Comercial Lartizco	511.276,84
Gorilla Team Cia. Ltda.	8.490,12
Litorey S.A.	89.347,64
Automotores El Camer	76.200,01
Ortiz Aurelio	46.747,13
Oviplax S.A.	258.487,55
Yhampal de Comercio	33.245,93
GESTIRENT	33.300,00
ZITROIN	49.720,00
Ant. a Proveedores	1.750,00
Movilización Personal	465,50
Adicionales Mercaderías	12,34
Servicios Extras Recibidos	20,00
SUMAN	1.227.532,51

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- 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 2019, su provisión acumulada alcanza a US \$ 8.921,70

Saldo Inicial 2018	9.532,32
Provisionado 2018	0.00
Uso Provisión	610,62
Saldo Final 2019	8.921,70

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US\$ 328.466,12

2019

Inventario Mercaderías	326.786,29
Inventario de Suministros	1,679.83

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

12% Iva-Compras	14.499,60
Ret. Presente Año 30% - 70% Iva	14.666,56
Crédito fiscal	5.446,93
CREDITO FISCAL IMP RENTA 2018	1.531,52
Ret. Rta Año 2019	9.670,86
Anticipo Renta – 2019	5.624,52
SUMAN	51.439,99

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10.- ACTIVOS

• FIJOS

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

	SALDO AL 31- 12-2018	Adiciones	SALDO AL 31- 12-2019
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	909,50	50.905,25
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	1.413,30	45.485,20
Dep. Acum. Instalaciones	107.300,55	739,03	108.039,58
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	32.799,30	211,56	33.010,86

B.- PASIVOS

11.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

PROVEEDORES NACIONALES	1.447.687,74
PRESTAMOS DE SOCIOS	49.934,55
SUMAN	1.497.622,29

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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

Impuesto Renta Empresa	6.054,40
12% Iva-Ventas	51.480,06
Ret. Fte .Predomina el Intelecto 304	33,12
Ret. Fte. - Transporte 310	4,25
Ret. Fte. - Compras 1% 312	1.727,66
Ret. Fte. Seguros 1%	1,95
Ret. Fte. Honorarios 10% 303	106,67
Ret. Fte. Bienes 1% 312	9,56
Ret. Fte. Publicidad 1% 309	9,82
Ret. Iva Honorarios 100%	128
Ret. Iva Servicios 70%	37,8
Ret. Iva Compras. 30%	97,54
Ret Liquidacion de compras 2 %	123,81
Ret. Iva Liq. de Compras 100%	742,83
Otras Retenciones aplicables del 2%	31,45
SUMAN	60.598,92

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	818,38
Décimo Cuarto Sueldo	2.176,85
Fondos de Reserva	147,10
Prestamos I.E.S.S.	941,95
Sueldo por Pagar	4.252,64
Aportes al I.E.S.S.	2.121,28
15% Utilidades Empleados	1.247,66
SUMAN	11.705,86

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12. PASIVO LARGO PLAZO

- En el período 2019 se reclasifican pasivos y se destinan a largo plazo por su naturaleza, los mismos que se detallan a continuación:

PASIVO A LARGO PLAZO	
DOCUMENTOS POR PAGAR	2.178,44
CUENTAS X PAGAR	9.232,43
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.791,18
RETENCIONES EN NOMINAS	48.388,62
SUMAN	70.590,67

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 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	799	99.995%
Frank Luis Ortiz Veintimilla	ECUADOR	1	0.005%
Suman:		800	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, el valor asciende a USD 3.284,45.
- 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, la misma que asciende a USD 53.656,72.
- Otras Reservas** que la empresa mantiene como parte del patrimonio de los accionistas o socios, corresponde a un valor de USD 7.000,00

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

14.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
Ventas Brutas	\$ 962.412,52	\$1.357.871,56	\$ 395.459,04
Dsc tos y Devol	\$ 58.322,51	\$ 40.328,64	\$ -17.993,87
Total Ventas	\$ 904.090,01	\$ 1.317.542,92	\$ 413.452,91

15.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019, es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Inventario Inicial	434.035,21
Compras	965.715,60
Inventario Final	326.786,29
	1'072.964,52

16.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2019 son los siguientes:

Gastos Administrativos	203.504,82
Gastos de Ventas	6.364,39
Gastos Financieros	9.203,93
	219.073,14

17.- OTROS GASTOS Y OTROS INGRESOS

Estos rubros corresponden a ingresos y gastos que no obedecen a la operación del negocio, por los valores de USD 10.042,41 y 7.145,14 respectivamente.

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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	8.317,71
(-) 15% Partic. Empleados	B	1.247,66
(+) Gastos No Deducibles		17.187,55
Utilidad Gravable		24.257,60
25% Impto. Causado	C	6.064,40
Resultado		1.005,65

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 25% 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.

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 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

19.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Comerciales **226.189,96**

ORTIZ VEINTIMILLA FRANK	4.872,39
IMPORTADORA LARTIZCO	113.200,40
IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO	277,05
OVIPLAX S.A.	98.504,01
AUTOMOTORES EL CAMER	3.831,75
ZITROIM	5.504,36

CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

19.2 Saldos Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales por un valor de USD 137.359,97

IMPORTADORA LARTIZCO	114.885,25
IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO	438,91
OVIPLAX S.A.	6.492,87
AUTOMOTORES EL CAMER	4.745,49
ZITROIM	10.797,45

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.

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 acotar que no existen activos y pasivos contingentes que requieran ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre Noviembre del 2018 y el 5 de Mayo del 2020 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.



M.B.A. Patricio Sempértégui Barrera

Auditor Externo SC-RNAE Nro. 716