

SAN BLAS CENTRAL PLAZA SANBLACENTER S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

1. Información general

SAN BLAS CENTRAL PLAZA SANBLACENTER S.A. es una sociedad Anónima; radicada en el país desde junio 2004. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en las calles Tomás Ordoñez 7-72 y Mariscal Sucre. Su actividad principal la venta al por mayor y menor de toda clase de mercadería.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que

reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Computación	33 por ciento
Instalaciones, maquinaria, equipo	10 por ciento

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

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de última entrada, primera salidas (LIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar NO tienen INTERESES.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo.

3. Ingresos de actividades ordinarias

CUADRO

Ventas del Año 2015

MESES	BASE IVA 0%	BASE IVA 12 %	TOTAL
Enero	15140,33	84389,54	99529,87
Febrero	13551,81	40967,81	54519,62
Marzo	15317,30	66415,03	81732,33
Abril	15369,95	42344,01	57713,96
Mayo	17790,64	44163,50	61954,14
Junio	31667,83	74877,49	106545,32
Julio	19147,23	48607,25	67754,48
Agosto	19152,16	67560,35	86712,51
Septiembre	23201,62	80116,76	103318,38
Octubre	21713,26	61400,74	83114,00
Noviembre	20275,35	78148,22	101631,55
Diciembre	114893,25	275888,91	3907482,16
TOTAL	327220,72	964879,61	1'292100,34

4. Otros Ingresos

Otros ingresos por sobrantes en cajas de ventas y bonos pagados por las empresas pero NO consumidos por sus empleados; Intereses Bancos por un valor de \$1930,32; y un valor en Venta de Activos (Vehículo y Maquinaria y Equipo de Oficina) por \$ 4214,29 dólares.

5. Costos financieros

Se encuentran los pagos que se hicieron por las comisiones en el cobro de tarjetas de crédito y los costos de chequeras e impresión de estados de cuenta, comisión por cheques devueltos, certificados y protestados.

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas explicadas en el cuadro anterior para determinar la ganancia antes de impuestos:

CUADRO

GASTOS	
Sueldos y Salarios	89675,10
Aporte IESS-Fondos Reserva	15340,62
Beneficios Soc. Indemnizaciones	16909,52
Honorarios Profesionales y Dietas	31959,96
Mantenimiento y Reparaciones	9452,52
Comisiones	5550,26
Suministros y materiales	19212,82
Seguros y Reaseguros	5872,20
Transporte	2293,25
Gastos de gestión	37618,45
Servicios públicos	27483,40
Impuestos, contribuciones y otros	7718,52
Depreciaciones Amortizaciones Cuentas Incobrables	27427,12
Pagos por otros servicios	12804,37
TOTAL	309318,11

7. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% para el año 2015

8. Inventarios

El monto de Inventario Final de Mercaderías al 31 de diciembre del 2015 es de \$403627,53 dólares, y el Inventario Final de Suministros (fundas de despacho) es de \$ 4179,83 dólares,

9. Propiedades, planta y equipo

Durante el año 2015 se realizó la compra de equipos, por el valor de \$6746,00 dólares.

10. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales a 31 de diciembre de 2015 es de 1'003300,24 Dólares.

11. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de disposiciones contenidas en el Código del trabajo, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012.

12. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

13. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes, y no existe cheques posfechados.

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de presentación de los estados financieros un hecho relevante fue el cambio de RAZON SOCIAL DE LA EMPRESA, ya que con fecha 12 enero del 2016 se actualizo el RUC quedando la Razón Social CENTER PLAZA SUPERMERCADOS S.A.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 08 de Abril del 2016.

MARCIA MARIBEL FLORES VASQUEZ
CPA RUC 0103044186001