

## CENTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### NOTA 1: ACRÓSTICO DE LA SOCIEDAD

CENTRO S.A., se constituyó el 30 de diciembre de 1988, en el nombre de Augustus Lines de Corporación CORPORACIÓN, según se le inscribió en la Superintendencia de Corporación del Estado con Expediente No. 8888 y Augustus Augustus No. 8888.

La compañía es una actividad de Administración de Bienes Inmuebles.

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Ciudad de Panamá, Calle Ay. General Ricardo Muñoz, torre 6, piso 6 (C) subterráneo, frente a la Ferrocarril Industrial.

### NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN SECCIÓN 1.1.1. PARA LAS EMPRESAS

Las Estados Financieros del ejercicio económico 2016, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Empresas y Unidades Simples (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. También presentadas en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

#### 1.1.1. Bases de Presentación

Las Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico sistemático y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de las estimaciones contables. También exige a la Gerencia que apruebe su parte en el proceso de aplicar políticas contables.

Los principios contables financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y sus filiales.

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los estados financieros.  
Ayda Cordero

2. De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, emitidas por la Superintendencia de Corporación de valores obligados por las entidades.  
Ayda Cordero

1. **Revisión de cumplimiento y exactitud de los principios y normas relativas** de relevancia de los efectos de ejecución, integridad, de datos que sustentan la imagen del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los recursos en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, así en sus períodos en la empresa en el ejercicio terminado en ese fecha.

## **2.3 Comparación de la información**

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron auditados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo de 2017. Estas estados financieros auditados fueron considerados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMEs". La responsabilidad de la información, en el artículo primero, se refiere para Compañía de las Estados Financieros, aplicando los efectos derivados de la implementación de las NIIF.

## **2.3 Período Constante**

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

## **NOTA 3: COMERCIALIZACION DE LOS VALORES AL RIESGO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016**

La Norma Internacional de Información Financiera Sección 38.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Cuantificaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su estado de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2016

## **NOTA 4: PRINCIPALES PRÁCTICAS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN**

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado las siguientes prácticas, políticas contables y criterios de valoración:

### **4.1 Efectivos y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMEs)**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de sistema financiero.

### **4.2 Inversiones a corto plazo**

Las inversiones a corto plazo incluyen depósitos a plazo fijo en entidades del sistema financiero.

#### 4.3 Cuentas y Documentos por Cobrar Contables Representantes Locales

Cuentas comerciales a cobrar son ingresos debidos por las empresas que actúan de agentes vendedores en el punto terminal de la operación. En su registro deben de incluirse en un libro o memo y en el caso de venta de la mercancía, a más tarde debe incluirse en cuentas como ventas realizadas. En caso contrario se presenten como ventas no realizadas.

Las cuentas comerciales se representan por su valor nominal en dinero que se incluye en el presupuesto de ingresos por los los ventas se hacen en forma que un período usual de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### 4.4 Depreciación, Puesta y Equipo

Las Depreciadas, Puesta y Equipo se miden al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el impacto de su valor si se da en el caso.

Las depreciaciones que se representan son resultado de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se requieren.

La depreciación se obtiene aplicando el método línea sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las cargas anuales en concepto de depreciación de los activos representados se miden con correspondencia en la cuenta de pérdidas y ganancias y, naturalmente, equivalentes a las porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Con relación de cada cierre contable, la empresa analiza el punto anterior, entre otros como ademas, de que el valor neto de los elementos de su activo material equivale al correspondiente importe depreciados en cuyo caso, incluyen el valor en libros de estos de que se haya hasta su importe recuperable y cuando los valores libros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros depreciados y a su nueva vida útil restante, en caso de ser necesario una modificación de la misma.

#### 4.5 Otros Cuentas Y Documentos Por Pagar Contables Representantes Locales

Los obligaciones con los proveedores locales y con el G.O.L, se representan por el valor nominal dado en estos plazos.



#### 4.12 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, presentado según el método directo, se detallan las siguientes operaciones:

- Actividades Operativas: actividad propia de la empresa, según se define antes, en cuyo caso actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de Inversión: las de adquisición, expendio y liquidación por otros medios de activos a largo plazo, representando propiedad, planta y equipo en el caso que aplica.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el pasivo y recuperación del patrimonio neto y de los recursos que se obtienen para las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendidos por estos, Caja, Bancos y los instrumentos a corto plazo sin liquidez y sin riesgo significativo de fluctuaciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no está modificado alguna debido a que el estado efectuado para la aplicación de la NI-CMIF, se ajusta al estándar, solo es un ajuste con el dato retrospectivo al Patrimonio (Reservas acumuladas procedentes por la adopción de NIIF).

#### 4.13 Ingresos en actividades ordinarias

	2016	2015
	USD	USD
Venta Lavados	33,600.00	34,000.00

#### 4.14 Gastos Resumidos

Los siguientes gastos se han reconocido como gastos al intervenir la ciudad en operados, antes de las modificaciones de ley.

	2016	2015
	USD	USD
Gastos de Administración y Mantenimiento	22,000.00	21,000.00
Depreciaciones de Activos Fijos	15,522.36	20,000.00
	37,522.36	41,000.00

#### 4.15 Inversiones en carboles

Conforme a la participación que la compañía mantiene en diez empresas, desde el ejercicio 2011, tales acciones son sujetas al costo por el menor monto en que se dan los cinco métodos regidos por el método de costo.

2015 USD	2014 USD
10,000,000	10,000,000
100,000,000	100,000,000

#### 4.16 Impuestos Anticipados Plazados

Desde el ejercicio 2015, se consideran tanto las Retenciones como los Anticipos que se descuentan y pagan en el periodo anterior sobre el impuesto a la renta diferido al cierre del 2015, así como también se incluyen las Retenciones y Anticipos, descuentos y pagados en el periodo, como la provisión de las diferencias determinadas al ejercicio 2015.

2015 USD	2014 USD
1,000,000	1,000,000
1,000,000	1,000,000

#### Impuestos Anticipados (Retenciones)

#### 4.17 Propiedades, Planta y Equipo

Desde el ejercicio 2015, no se presentaron mayores cambios en los rubros de Propiedad, Planta y Equipo.

Cuentas	2015 USD	2014 USD	2013 USD
Propiedades, Planta y Equipo	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Depreciación Acumulada	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Valor Bruto	2,000,000	2,000,000	2,000,000
Depreciación	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Valor Neto	1,000,000	1,000,000	1,000,000

#### 4.19 Otras Obligaciones Contables

El estado de otras obligaciones contables por pagar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016 USD	2015 USD
Proveedores por Pagar	80.00	80.00
Obligaciones con el CCR	100.00	100.00
Operadores Trabajadores por Pagar	1,460.00	160.00
Impuesto sobre los dividendos 2015	2,000.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	1,100.00	800.00
Servicios Recibidos	300.00	300.00
	<b>5,640.00</b>	<b>1,340.00</b>

La obligación de la compañía por transferir a los empleados de acuerdo al periodo de Actividades, se basa en los valores de valoración de los planes y al 31 de Diciembre del 2016 reflejan lo acumulado.

#### 4.20 Capital y Aportes para Futura Capitalización

Los aportes al 31 de Diciembre del 2016 de USD 890.00 comprenden 20,000 acciones ordinarias y nominadas de USD 0.04 cada una.

#### 4.21 Electivo y Equivalencias al Electivo

	2016 USD	2015 USD
Dividendos en Caja	1,650,000.00	0.00
	<b>1,650,000.00</b>	<b>0.00</b>

#### 4.21 Aprobación de las Estados Financieros

Los Estados Financieros (incluido: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, emitidos por el Consejo General y el Comités) del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 21 de Marzo del 2017.



Alonso M. M. de la Espinoza  
Gerente General



Aracely Valdivia Rodríguez  
Controlador