

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 28

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2019

CADE CUSTOM ACCESSORIES CIA. LTDA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CODIGO	CUENTAS	NOTA	2018	2019
1.1	ACTIVO CORRIENTE		152,561.07	176,318.53
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9	367.57	9,810.15
1.1.01.01	CAJA		74.02	150.33
1.1.01.01.03	<i>Caja Chica</i>		74.02	150.33
1.1.01.02	BANCOS		293.55	9,659.82
1.1.01.02.01	<i>Banco del Pichincha Nro Cta 3511308104</i>		-	7,386.16
1.1.01.02.03	<i>Banco del Pichincha Cta de Ahorros</i>		293.55	2,273.66
1.1.01.07	INVERSIONES		-	-
1.1.01.07.01	<i>Inversion Banco Pichincha</i>		-	-
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		-	-
1.1.02.02	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLE VENTA		-	-
1.1.02.02.01	<i>NN</i>		-	-
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		19,604.34	14,216.02
1.1.02.01	CTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL	10	18,589.86	12,999.75
1.1.02.01.01	<i>Clientes</i>		18,589.86	12,999.75
1.1.02.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	11	710.63	152.99
1.1.02.03.01	<i>Caicedo Gaibor Maria Fernanda OCXC</i>		113.01	-
1.1.02.03.02	<i>Clerque Castro Edgar Patricio OCXC</i>		548.62	-
1.1.02.03.03	<i>Naranjo Norman Napoleon</i>		-	152.99
1.1.02.03.04	<i>Flores Salazar Veronica Soledad OCXC</i>		49.00	-
1.1.02.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1,891.16	1,063.28
1.1.02.04.01	<i>Anticipo Empleados</i>		42.55	20.00
1.1.02.04.02	<i>Prestamos Empleados</i>		1,848.61	1,043.28
1.1.02.04.03	<i>Quincenas</i>		-	-
1.1.02.10	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-876.68	-
1.1.02.10.01	<i>Provision Cuentas Incobrables</i>		-876.68	-
1.1.03	ACTIVO REALIZABLE		93,351.37	103,248.11
1.1.03.01	PRODUCTO PARA LA VENTA	12	93,351.37	102,799.43
1.1.03.01.01	<i>Inventario bodega principal</i>		93,351.37	102,799.43
1.1.04.07	MERCADERIAS EN TRANSITO		-	448.68
1.1.04.07.01	<i>Importaciones en Transito</i>		-	448.68
1.1.04.10	OTROS INVENTARIOS		-	-
1.1.04.10.01	<i>Herramientas</i>		-	-
1.1.04	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADO	13	9,464.24	15,343.81
1.1.04.01	SEGUROS PAGOS POR ANTICIPADOS		466.19	310.80
1.1.01.01.03	<i>Seguros</i>		466.19	310.80
1.1.04.02	PAGOS ANTICIPADOS		8,998.05	15,033.01
1.1.04.02.01	<i>Anticipo a Proveedores Locales</i>		8,998.05	-
1.1.04.02.03	<i>Otros Anticipos Entregados</i>		-	5,571.55
1.1.04.02.04	<i>Anticipo Comision Tarjeta de Credito</i>		-	9,461.46
1.1.05	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	29,773.55	33,700.44
1.1.05.01	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		4,619.05	-
1.1.05.01.01	<i>12% iva compra bienes y servicios</i>		2,738.42	-
1.1.05.01.02	<i>12% iva importaciones bienes</i>		281.79	-
1.1.05.01.03	<i>Retenciones de IVA</i>		1,598.84	-
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		25,154.50	33,700.44
1.1.05.02.01	<i>Retenciones ejercicio corriente</i>		9,527.92	18,073.86
1.1.05.02.02	<i>Anticipo impuesto ejercicio corriente</i>		-	-
1.1.05.02.03	<i>Créd. Trib. IR por Retenciones Años Anteriores</i>		15,626.58	15,626.58
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		60,732.39	53,297.73
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15	47,627.77	40,626.14
1.2.01.01	ACTIVOS FIJOS COSTO HISTORICO		63,818.17	64,591.03
1.2.01.01.04	<i>Maquinaria y Equipo</i>		16,409.18	16,583.29
1.2.01.01.05	<i>Equipos de Computacion</i>		10,700.35	11,130.35
1.2.01.01.06	<i>Equipo de Oficina</i>		1,304.88	1,304.88
1.2.01.01.07	<i>Muebles y Enseres</i>		5,422.04	5,590.79
1.2.01.01.08	<i>Herramientas y Accesorios</i>		16,478.81	16,478.81
1.2.01.01.09	<i>Instalaciones y Adecuaciones</i>		13,502.91	13,502.91
1.2.01.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA COSTO HISTÓRICO		-16,190.40	-23,964.89
1.2.01.02.04	<i>Depr. Acum. Maquinaria y equipo</i>		-6,400.03	-8,048.61
1.2.01.02.05	<i>Depr. Acum. Equipo de computación</i>		-5,144.84	-7,702.04
1.2.01.02.06	<i>Depr. Acum. Equipo de oficina</i>		-657.66	-918.66
1.2.01.02.07	<i>Depr. Acum. Muebles y enseres</i>		-2,187.16	-2,744.83
1.2.01.02.09	<i>Amort. Acumulada Instalaciones</i>		-1,800.71	-4,550.75

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 28

1.2.02	ACTIVO DIFERIDO	16	2,540.26	2,831.78
1.2.02.02	ACTIVO DIFERIDO		2,765.00	4,395.00
1.2.02.02.03	<i>Programas y Softwares</i>		2,765.00	4,395.00
1.2.02.03	AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS		-224.74	-1,563.22
1.2.02.03.01	<i>Amortización acumulada activos diferidos</i>		-224.74	-1,563.22
1.2.03	CTAS Y DOC. POR COBRAR LP		272.84	272.84
1.2.03.03	OTROS ACTIVOS DIFERIDO		272.84	272.84
1.2.03.03.01	<i>Impuesto Diferido por Cobrar</i>		272.84	272.84
1.2.04	ACTIVOS A LARGO PLAZO	17	10,000.00	10,000.00
1.2.04.02	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10,000.00	10,000.00
1.2.04.02.02	<i>Garantias de Arriendos</i>		10,000.00	10,000.00
2.1	PASIVO CORRIENTE		-130,942.38	-129,223.39
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-67,740.21	-53,567.50
2.1.01.01	PROVEEDORES LOCALES		-67,740.21	-51,530.25
2.1.01.01.01	<i>Proveedores Locales</i>		-67,740.21	-51,530.25
2.1.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR			-2,037.25
2.1.01.02.01	<i>Proveedores del Exterior</i>			-2,037.25
2.1.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	-18,281.10	-30,696.19
2.1.02.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-18,281.10	-30,696.19
2.1.02.01.01	<i>Sobregiros Bancarios Bco Pichincha</i>		-11,715.53	-5,142.15
2.1.02.01.02	<i>Préstamos Bco Pichincha Porción Corriente</i>		-	-1,352.49
2.1.02.01.03	<i>Tarjeta de Credito Mastercard Bco Pichincha</i>		-5,931.54	-7,646.73
2.1.02.01.04	<i>Tarjeta de Credito Mastercard Bco Produbanco</i>		-634.03	-5,353.60
2.1.02.01.05	<i>Tarjeta de Credito Diners Corporativa</i>		-	-2,642.93
2.1.02.01.06	<i>Tarjeta de Credito Visa Titanium Corporativa</i>		-	-8,558.29
2.1.03	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20	-44,921.07	-44,959.70
2.1.03.01	RETENCIONES DE I.V.A.		-	-68.32
2.1.03.721	<i>30% retención iva bienes</i>		-	-23.44
2.1.03.723	<i>70% retención iva servicios</i>		-	-26.88
2.1.03.725	<i>100% Honorarios y liquidaciones de compras</i>		-	-18.00
2.1.03.02	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		-	-603.68
2.1.03.02.312	<i>Retenciones de bienes muebles 312</i>		-	-131.80
2.1.03.02.320	<i>Arrendamiento bienes inmuebles 320</i>		-	-440.00
2.1.03.02.341	<i>Otras retenciones aplicables 2%</i>		-	-31.88
2.1.03.03	IMPUESTO IVA EN VENTAS		-	-4,918.57
2.1.03.03.01	<i>12% IVA en ventas</i>		-	-4,918.57
2.1.03.04	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		-6,265.30	-2,610.84
2.1.03.04.01	<i>Impuesto a la renta del ejercicio</i>		-4,519.84	
2.1.03.04.02	<i>Impuesto por pagar - mensual</i>		-1,745.46	-2,610.84
2.1.03.05	OBLIGACIONES CON EL IESS		-2,970.76	-3,317.93
2.1.03.05.01	<i>Aportes IESS por pagar</i>		-2,446.03	-2,441.79
2.1.03.05.02	<i>Fondos de reserva</i>		-82.47	-325.54
2.1.03.05.03	<i>Préstamos quirografarios</i>		-442.26	-550.60
2.1.03.06	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		-2,568.69	-11,733.97
2.1.03.06.01	<i>Remuneraciones por pagar</i>		-	-8,612.51
2.1.03.06.02	<i>Décimo tercer sueldo</i>		-943.69	-933.90
2.1.03.06.03	<i>Décimo cuarto sueldo</i>		-1,625.00	-2,187.56
2.1.03.07	PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-1,293.17
2.1.03.07.01	<i>15% Participacion Trabajadores</i>		-	-1,293.17
2.1.3.10	ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES		-5,420.03	-3,972.88
2.1.3.10.01	<i>Anticipos de clientes</i>		-5,420.03	-3,972.88
2.1.3.11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-20,883.70	-11,440.29
2.1.3.11.01	<i>Caicedo Gaibor Maria Fernanda OCXP</i>		-651.37	-294.59
2.1.3.11.02	<i>Clerque Castro Edgar Patricio OCXP</i>		-7,494.15	-727.68
2.1.3.11.03	<i>Flores Salazar Veronica Soledad OCXP</i>		-4,264.85	-4,160.51
2.1.3.11.04	<i>Naranjo Puente Norman Napoleon OCXP</i>		-8,473.33	-6,257.51
2.1.03.12	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		-4,166.69	-5,000.05
2.1.03.12.01	<i>Lasso Flores Javier</i>		-4,166.69	-5,000.05
2.1.03.13	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR REL. NAC		-2,645.90	-
2.1.03.13.01	<i>Accionistas Importacion</i>		-2,645.90	-
2.2	PASIVOS NO CORRIENTE		-33,139.93	-28,700.00
2.2.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS L. P	21	-24,872.93	-18,592.00

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

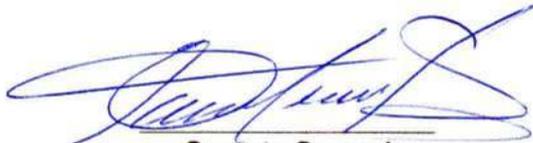
Página 3 de 28

1.2.02	ACTIVO DIFERIDO	16	2,831.78	2,398.75
1.2.02.02	ACTIVO DIFERIDO		4,395.00	5,300.45
1.2.02.02.03	Programas y Softwares		4,395.00	5,300.45
1.2.02.03	AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS		-1,563.22	-2,901.70
1.2.02.03.01	Amortización acumulada activos diferidos		-1,563.22	-2,901.70
1.2.03	CTAS Y DOC. POR COBRAR LP		272.84	272.84
1.2.03.03	OTROS ACTIVOS DIFERIDO		272.84	272.84
1.2.03.03.01	Impuesto Diferido por Cobrar		272.84	272.84
1.2.04	ACTIVOS A LARGO PLAZO	17	10,000.00	10,000.00
1.2.04.02	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10,000.00	10,000.00
1.2.04.02.02	Garantias de Arriendos		10,000.00	10,000.00
2.1	PASIVO CORRIENTE		-127,930.22	-123,887.64
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-53,567.50	-42,113.48
2.1.01.01	PROVEEDORES LOCALES		-51,530.25	-39,860.28
2.1.01.01.01	Proveedores Locales		-51,530.25	-39,860.28
2.1.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-2,037.25	-2,253.20
2.1.01.02.01	Proveedores del Exterior		-2,037.25	-2,253.20
2.1.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	-30,696.19	-24,505.69
2.1.02.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-30,696.19	-24,505.69
2.1.02.01.01	Sobregiros Bancarios Bco Pichincha		-5,142.15	-
2.1.02.01.02	Préstamos Bco Pichincha Porción Corriente		-1,352.49	-
2.1.02.01.03	Tarjeta de Credito Mastercard Bco Pichincha		-7,646.73	-6,094.61
2.1.02.01.04	Tarjeta de Credito Mastercard Bco Produbanco		-5,353.60	-10,484.95
2.1.02.01.05	Tarjeta de Credito Diners Corporativa		-2,642.93	-1,768.40
2.1.02.01.06	Tarjeta de Credito Visa Titanium Corporativa		-8,558.29	-6,157.73
2.1.03	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20	-43,666.53	-57,268.47
2.1.03.01	RETENCIONES DE I.V.A.		-68.32	-
2.1.03.721	30% retención iva bienes		-23.44	-
2.1.03.723	70% retención iva servicios		-26.88	-
2.1.03.725	100% Honorarios y liquidaciones de compras		-18.00	-
2.1.03.02	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		-603.68	-
2.1.03.02.312	Retenciones de bienes muebles 312		-131.80	-
2.1.03.02.320	Arrendamiento bienes inmuebles 320		-440.00	-
2.1.03.02.341	Otras retenciones aplicables 2%		-31.88	-
2.1.03.03	IMPUESTO IVA EN VENTAS		-4,918.57	-
2.1.03.03.01	12% IVA en ventas		-4,918.57	-
2.1.03.04	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		-2,610.84	-5,313.33
2.1.03.04.01	Impuesto a la renta del ejercicio		-	-
2.1.03.04.02	Impuesto por pagar - mensual		-2,610.84	-5,313.33
2.1.03.05	OBLIGACIONES CON EL IESS		-3,317.93	-2,742.35
2.1.03.05.01	Aportes IESS por pagar		-2,441.79	-2,124.49
2.1.03.05.02	Fondos de reserva		-325.54	-
2.1.03.05.03	Préstamos quirografarios		-550.60	-617.86
2.1.03.06	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		-11,733.97	-11,462.77
2.1.03.06.01	Remuneraciones por pagar		-8,612.51	-8,596.12
2.1.03.06.02	Décimo tercer sueldo		-933.90	-936.45
2.1.03.06.03	Décimo cuarto sueldo		-2,187.56	-1,930.20
2.1.03.07	PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,293.17	-946.24
2.1.03.07.01	15% Participacion Trabajadores		-1,293.17	-946.24
2.1.3.10	ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES		-3,972.88	-13,416.05
2.1.3.10.01	Anticipos de clientes		-3,972.88	-13,416.05
2.1.3.11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-11,440.29	-4,221.10
2.1.3.11.01	Caicedo Gaibor María Fernanda OCPX		-294.59	-
2.1.3.11.02	Clerque Castro Edgar Patricio OCPX		-727.68	-200.00
2.1.3.11.03	Flores Salazar Veronica Soledad OCPX		-4,160.51	-
2.1.3.11.04	Naranjo Puente Norman Napoleon OCPX		-6,257.51	-4,021.10
2.1.03.12	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		-5,000.05	-19,166.63
2.1.03.12.01	Lasso Flores Javier		-5,000.05	-19,166.63
2.1.03.13	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR REL. NAC		-	-
2.1.03.13.01	Accionistas Importacion		-	-
2.2	PASIVOS NO CORRIENTE		-28,700.00	-46,457.97
2.2.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS L. P	21	-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01.01	Préstamos Banco Pichincha L.P		-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01.02	Diferido Visa Titanium Corporativa L.P		-3,333.33	-
2.2.03	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	22	-10,108.00	-8,583.00
2.2.03.01	PROVISION		-10,108.00	-8,583.00
2.2.03.01.01	Provision de Jubilacion		-6,128.00	-6,128.00
2.2.03.01.02	Provision de Desahucio		-3,980.00	-2,455.00
2.3	PASIVO DIFERIDO		-	-
2.3.02	INGRESOS DIFERIDOS		-	-
2.3.02.02	POR ANTICIPOS		-	-
2.3.02.02.01	Anticipos Clientes		-	-

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 28

3.1	CAPITAL SOCIAL		-65,020.00	-65,020.00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	23	-65,020.00	-65,020.00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		-65,020.00	-65,020.00
3.1.01.01.01	Naranja Norman		-32,820.00	-32,820.00
3.1.01.01.02	Clerque Edgar		-22,640.00	-22,640.00
3.1.01.01.03	Flores Veronica		-9,560.00	-9,560.00
3.2	RESERVAS		-934.29	-1,138.64
3.2.01	RESERVA LEGAL	24	-934.29	-1,138.64
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		-934.29	-1,138.64
3.2.01.01.01	Reserva Legal		-934.29	-1,138.64
3.4	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-2,086.00	-2,086.00
3.4.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	25	-2,086.00	-2,086.00
3.4.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-2,086.00	-2,086.00
3.4.01.04	Ganancia/Perdida Actuariales		-2,086.00	-2,086.00
3.5	RESULTADOS		24,426.61	15,737.56
3.5.01	RESULTADOS ACUMULADOS	26	24,426.61	15,737.56
3.5.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		-19,518.27	-26,275.51
3.5.01.01.01	Ganancias acumuladas		-19,518.27	-26,275.51
3.5.01.02	PERDIDAS ACUMULADAS		40,335.45	38,403.64
3.5.01.02.01	Perdidas acumuladas		40,335.45	38,403.64
3.5.01.03	RESULTADOS ACUM. ADPCION NIIF's		3,609.43	3,609.43
3.5.01.03.02	Resultados acum. NIIF's transicion		3,609.43	3,609.43
3.6	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-6,961.59	-3,225.89
3.6.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27	-6,961.59	-3,225.89
3.6.01.01	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-6,961.59	-3,225.89
3.6.01.01.01	Utilidad neta del ejercicio		-6,961.59	-3,225.89


Gerente General


Contador General

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 28

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2019

CADE CUSTOM ACCESSORIES CIA. LTDA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CODIGO	CUENTAS	NOTA	2018	2019
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-658,119.49	-589,983.98
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	28	-512,379.84	-386,296.52
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		-512,379.84	-386,296.52
4.1.01.01.01	<i>Repuestos y Accesorios</i>		-512,379.84	-386,296.52
4.1.03	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	29	-165,854.13	-216,837.95
4.1.03.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		-165,854.13	-216,837.95
4.1.03.01.01	<i>Venta Servicios P Tarifa 12%</i>		-165,854.13	-163,982.24
4.1.03.01.02	<i>Venta Servicios T Tarifa 12%</i>		-53,917.34	-52,855.71
4.1.05	DESCUENTOS EN VENTAS		21,199.83	16,598.80
4.1.5.01	DESCUENTOS EN VENTAS		21,199.83	16,598.80
4.1.5.01.01	<i>Descuentos ventas tarifa 12%</i>		21,199.83	16,598.80
4.1.07	INTERESES RECIBIDOS	30	-63.69	-26.02
4.1.07.01	INTERESES GANADOS		-63.69	-26.02
4.1.07.01.01	<i>Intereses financieros</i>		-63.69	-26.02
4.2.02	OTROS INGRESOS	30	-1,021.66	-3,422.29
4.2.02.01	OTROS INGRESOS		-1,021.66	-3,422.29
4.2.02.01.01	<i>Otros Ingresos</i>		-1,021.66	-3,422.29
5.1.	COSTOS	31	551,208.68	439,293.73
5.1.1.	COSTOS DE VENTAS		382,397.18	275,522.79
5.1.1.01.	COSTOS DE VENTAS		382,397.18	275,522.79
5.1.1.01.02	<i>Repuestos Taller</i>		326,713.15	232,798.74
5.1.1.01.03	<i>Servicio Mantenimiento - Terceros</i>		51,039.20	38,517.03
5.1.1.01.04	<i>Suministros de Taller</i>		1,542.41	1,607.81
5.1.1.01.05	<i>Combustible de Taller</i>		322.85	771.04
5.1.1.01.08	<i>Autoconsumo</i>		2,779.57	1,828.17
5.1.2.	MANO DE OBRA DIRECTA		76,187.76	67,903.81
5.1.2.01.	MANO DE OBRA DIRECTA		55,788.15	49,983.75
5.1.2.01.01	<i>Sueldos</i>		39,382.93	36,522.24
5.1.2.01.02	<i>Horas extras</i>		955.22	591.51
5.1.2.01.03	<i>Comisiones</i>		15,450.00	12,870.00
5.1.2.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		10,057.57	10,714.65
5.1.2.02.01	<i>Aporte patronal</i>		6,816.52	6,550.89
5.1.2.02.02	<i>Fondos de reserva</i>		3,241.05	4,163.76
5.1.2.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		10,342.05	7,205.41
5.1.2.03.01	<i>Decimo tercer sueldo</i>		4,648.94	4,165.22
5.1.2.03.02	<i>Decimo cuarto sueldo</i>		3,362.27	2,838.78
5.1.2.03.03	<i>Vacaciones</i>		-	191.41
5.1.2.03.07	<i>Uniformes</i>		552.49	10.00
5.1.2.03.08	<i>Jubilacion Patronal</i>		1,206.54	-
5.1.2.03.09	<i>Indemnizaciones - desahucios</i>		571.81	-
5.1.3.	SERVICIOS		89,214.32	91,352.44
5.1.3.01.	SERVICIOS BASICOS		89,214.32	91,352.44
5.1.3.01.01	<i>Energía Eléctrica</i>		2,384.97	1,907.80
5.1.3.01.02	<i>Agua Potable</i>		1,706.70	1,551.35
5.1.3.01.03	<i>Servicio Telefónico</i>		1,509.71	1,380.06
5.1.3.01.04	<i>Servicio Telefónico Celular</i>		1,860.34	1,481.73
5.1.3.01.05	<i>Internet</i>		538.92	538.92
5.1.3.01.06	<i>Cable y Tv</i>		515.88	529.63
5.1.3.01.08	<i>Servicio Vigilancia</i>		390.00	390
5.1.3.01.09	<i>Publicidad</i>		257.73	1,814.84
5.1.3.01.10	<i>Publicidad GND</i>		1,679.94	0
5.1.3.01.11	<i>Servicios Contabilidad</i>		9,953.42	11,156.49

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 28

5.1.3.01.12	Servicio Correo y Fletes		24.23	64.25
5.1.3.01.14	Servicio Transporte		380.25	679.63
5.1.3.01.15	Arriendo Oficina		64,000.00	66,000.00
5.1.3.01.16	Garantias por Arriendos			
5.1.3.01.17	Honorarios Profesionales		933.33	-
5.1.3.01.18	Asesorias y Gastos Legales		736.58	1,483.19
5.1.3.01.19	Trabajos Ocasionales		63.00	-
5.1.3.01.20	Seguros		2,279.32	2,374.55
5.1.4.	MANTENIMIENTO		190.00	116.07
5.1.4.01.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA		190.00	116.07
5.1.4.01.01	Mantenimiento Maquinaria		190.00	116.07
5.1.5.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		3,219.42	4,398.62
5.1.5.01.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		3,219.42	4,398.62
5.1.5.01.01	Depr Maquinaria y equipo		1,635.84	1,648.58
5.1.5.01.02	Amort Instalaciones		1,583.58	2,750.04
5.2.	GASTO ADMINISTRATIVO	32	152,206.99	142,499.57
5.2.1.	GASTOS DE PERSONAL		108,094.29	109,264.42
5.2.1.01.	GASTOS DE REMUNERACIONES		80,050.04	82,768.08
5.2.1.01.01	Sueldos		32,944.31	36,618.10
5.2.1.01.02	Horas extras		476.55	90.79
5.2.1.01.03	Comisiones		46,629.18	46,059.19
5.2.1.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		16,344.88	16,697.06
5.2.1.02.01	Aporte patronal		9,726.11	10,056.39
5.2.1.02.02	Fondos de reserva		6,618.77	6,640.67
5.2.1.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		11,017.43	9,289.96
5.2.1.03.01	Decimo tercer sueldo		6,670.86	6,897.33
5.2.1.03.02	Decimo cuarto sueldo		2,197.92	2,058.88
5.2.1.03.03	Vacaciones			288.75
5.2.1.03.06	Capacitacion			45.00
5.2.1.03.08	Jubilacion Patronal		1,405.46	-
5.2.1.03.10	Indemnizaciones - desahucios		743.19	-
5.2.1.04.	OTROS GASTOS DE PERSONAL		681.93	509.32
5.2.1.04.02	Alimentacion y Refrigerios		681.93	509.32
5.2.2.	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		31,982.93	19,772.64
5.2.2.01.	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		31,982.93	19,772.64
5.2.2.01.01	Suministros de Oficina		2,422.03	1,678.99
5.2.2.01.02	Suministros de Limpieza		1,351.47	557.96
5.2.2.01.04	Comisión Tarjetas de Credito		19,087.63	8,830.74
5.2.2.01.05	Afiliaciones e Inscripciones		426.77	678.25
5.2.2.01.06	Servicios Bancarios		975.53	683.31
5.2.2.01.07	Movilización		60.46	28.98
5.2.2.01.08	Combustible CADE		1,613.74	1,380.95
5.2.2.01.10	Peajes		5.40	3
5.2.2.01.11	Intereses y Multas		719.04	118.91
5.2.2.01.12	Gastos de computacion		1,738.15	2,643.00
5.2.2.01.13	Impuestos		1,219.56	1,552.61
5.2.2.01.14	Otros Gastos		369.11	869.51
5.2.2.01.15	ISD			9.75
5.2.2.01.16	Suscripciones GND		1,659.61	98.56
5.2.2.01.17	Impuestos GND		198.30	164.2
5.2.2.01.19	Otros Gastos GND		136.13	473.92
5.2.2.01.20	Baja por creditos Incobrables			1,350.64
5.2.2.01.21	Reciclaje			283.75
5.2.2.01.22	Recarga Extintor			248
5.2.3.	GASTO DE MANTENIMIENTO		1,291.32	587.21
5.2.3.01.	GASTO DE MANTENIMIENTO		1,291.32	587.21
5.2.3.01.01	Mantenimiento Oficina		785.71	-
5.2.3.01.03	Mantenimiento Vehiculo		58.36	542.21
5.2.3.01.04	Mantenimiento Equipos		447.25	45

5.2.4.	GASTOS DE GESTION		1,653.17	1,326.72
5.2.4.01	G. GESTION		1,653.17	1,326.72
5.2.4.01.01	G.A. Atenciones Sociales		1,296.47	52.23
5.2.4.01.02	G.A. Atenciones Empleados		-	825.13
5.2.4.01.03	G.A. Atenciones Clientes		356.70	449.36
5.2.5.	GASTOS POR DETERIORO		230.33	-
5.2.5.01.	GASTOS POR DETERIORO		230.33	-
5.2.5.01.02	Gastos provision cuentas por cobrar		230.33	-
5.2.6.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		4,409.41	4,714.35
5.2.6.01.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		4,409.41	4,714.35
5.2.6.01.03	Depr Equipo de computación		2,322.16	2,557.20
5.2.6.01.04	Depr Equipo de oficina		234.33	261
5.2.6.01.05	Depr Muebles y enseres		514.44	557.67
5.2.6.01.10	Amortizacion activos diferidos		1,338.48	1,338.48
5.2.7.	GASTOS FINANCIEROS	33	4,545.54	6,834.23
5.2.7.01.	GASTOS DE INTERESES		4,545.54	6,834.23
5.2.7.01.01	Intereses préstamos bancarios		2,897.62	2,850.28
5.2.7.01.02	Intereses préstamos terceros		1,152.01	1,509.58
5.2.7.01.03	Intereses sobregiro bancario		19.13	55.26
5.2.7.01.04	Intereses Tarjetas de Credito		476.78	2,419.11


Gerente General


Contador General

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CADE ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN DÓLARES USD)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9,442.58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(22,328.66)
Clases de cobros por actividades de operación	601,462.47
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	592,836.41
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	8,626.06
Clases de pagos por actividades de operación	(623,791.13)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(447,187.22)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(176,603.91)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,678.31)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,678.31)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	33,449.55
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	33,449.55
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,442.58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	367.57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9,810.15

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO INDIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,308.29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	10,608.14
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11,044.78
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	(436.64)
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(39,245.09)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5,590.11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,693.90
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6,034.96)
(Incremento) disminución en inventarios	(9,448.06)
(Incremento) disminución en otros activos	(9,140.83)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11,454.02)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(9,585.84)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,089.37)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9,443.17
Incremento (disminución) en otros pasivos	(7,219.19)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(22,328.66)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros 2019
 (Expresadas en dólares)

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CADE CUSTOM CÍA. LTDA
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD DES. INTANGIBLE	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLE	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2019	65,020.00	354.25				2,086.00	19,518.27	(40,335.45)	(3,609.43)	6,361.53		50,375.27
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (disminución) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							6,361.53	1,931.61		(6,361.53)		1,931.61
Otros cambios (detallar)												
SALDO FINAL AL 31/12/2019	65,020.00	1,139.64				2,086.00	26,275.51	(38,402.64)	(3,609.43)	3,430.24		55,937.32



Gerente General



Contador General

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), normativa emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB" por sus siglas en inglés).

Los estados financieros se presentan en Dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Entidad.

Tomando en cuenta la normativa aplicada, la Entidad presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores y una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

1. Políticas contables significativas

Base de preparación de estados financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y regulaciones de organismos de control, según se revele.

Moneda funcional. - A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2019 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de reportes de la Compañía.

Activos financieros. - Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. -

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina

contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo y depósitos en bancos locales que no generan intereses, los fondos son de libre disponibilidad.
- Inversiones, incluyen depósitos a plazo en un banco local, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos financieros.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Obligaciones bancarias, incluyen fondos recibidos de instituciones financieras locales, extranjeros y de terceros, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, que se realizan con condiciones de créditos normales, no generan interés.
- Cuentas por pagar accionista y subsidiaria, representan préstamos recibidos para capital de trabajo, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Instrumentos de patrimonio.- Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Juicios y estimaciones contables.- En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Inversiones – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Deudores comerciales – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Seguros pagados por anticipado. – Los seguros pagados por adelantado se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato en 12 meses.

Maquinarias y equipos:

- Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de maquinarias y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de las maquinarias y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- Medición posterior al reconocimiento inicial - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo de las maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10

Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

- Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las maquinarias y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
- Deterioro del valor de los activos - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Inversiones en acciones - Representan acciones en Compañía, registradas al costo de adquisición.

Obligaciones bancarias - Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Acreeedores comerciales - Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación, y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Obligación por beneficios definidos:

- Beneficios definidos: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto al valor agregado (IVA) - Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos ordinarios por arrendamiento de maquinaria son reconocidos a la realización de o prestación del servicio. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos - Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Contingencias - Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados, sino que son revelados en caso de existir.

Eventos posteriores - Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1	ACTIVO CORRIENTE		152,561.07	176,318.53
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9	367.57	9,810.15
1.1.01.01	CAJA		74.02	150.33
1.1.01.01.03	Caja Chica		74.02	150.33
1.1.01.02	BANCOS		293.55	9,659.82
1.1.01.02.01	Banco del Pichincha Nro Cta 3511308104		-	7,386.16
1.1.01.02.03	Banco del Pichincha Cta de Ahorros		293.55	2,273.66

Al 31 de diciembre representan fondos disponibles en caja y en cuenta bancos tanto ahorros como corriente de instituciones financieras locales, sin ninguna restricción.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.02.01	CTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL	10	18,589.86	12,999.75
1.1.02.01.01	Clientes		18,589.86	12,999.75
1.1.02.10	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-876.68	-
1.1.02.10.01	Provision Cuentas incobrables		-876.68	-

Al 31 de diciembre los saldos de cuentas y documentos por cobrar corresponden a cartera pendiente de cobro, como resultado de la venta de servicios y repuestos, los cuales no generan intereses.

No se realizó provisiones de cuentas incobrables tras efectuar un análisis de la cartera al cierre del ejercicio para lo cual se ha efectuado revisiones de los aspectos financieros y tributarios según la normativa vigente.

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.02.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	11	710.63	152.99
1.1.02.03.01	Caicedo Galbor Maria Fernanda OCXC		113.01	-
1.1.02.03.02	Clerque Castro Edgar Patricio OCXC		548.62	-
1.1.02.03.03	Naranjo Norman Napoleon			152.99
1.1.02.03.04	Flores Salazar Veronica Soledad OCXC		49.00	
1.1.02.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1,891.16	1,063.28
1.1.02.04.01	Anticipo Empleados		42.55	20.00
1.1.02.04.02	Prestamos Empleados		1,848.61	1,043.28
1.1.02.04.03	Quincenas		-	-

Las otras cuentas por cobrar se encuentran clasificadas en diferentes partidas según el tipo de cliente. Al 31 de diciembre corresponde a préstamos empleados y descuentos de plan telefónico que no generan interés.

12. INVENTARIOS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.03.01	PRODUCTO PARA LA VENTA	12	93,351.37	102,799.43
1.1.03.01.01	<i>inventario bodega principal</i>		93,351.37	102,799.43
1.1.04.07	MERCADERIAS EN TRANSITO			448.68
1.1.04.07.01	<i>importaciones en Tránsito</i>		-	448.68

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la compañía mantiene un inventario disponible para la venta con un saldo de US\$93351.37 y US\$102799.43 dólares respectivamente, además de una mercadería en tránsito. No existen gravámenes o restricciones sobre los inventarios.

La entidad al final del periodo efectuó las pruebas correspondientes para determinar el deterioro en sus inventarios, tal como lo dispone la normativa vigente.

13. SEGUROS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.04	SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADO	13	9,464.24	15,343.81
1.1.04.01	SEGUROS PAGOS POR ANTICIPADOS		466.19	310.80
1.1.01.01.03	<i>Seguros</i>		466.19	310.80
1.1.04.02	PAGOS ANTICIPADOS		8,998.05	15,033.01
1.1.04.02.01	<i>Anticipo a Proveedores Locales</i>		8,998.05	-
1.1.04.02.03	<i>Otros Anticipos Entregados</i>			5,571.55
1.1.04.02.04	<i>Anticipo Comision Tarjeta de Credito</i>			9,461.46

Los Seguros disminuyen debido a su amortización mensual, otros anticipos, corresponde a un valor asignado para la compra de un vehículo para funcionamiento en el taller.

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.05	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	29,773.55	33,700.44
1.1.05.01	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		4,619.05	-
1.1.05.01.01	<i>12% iva compra bienes y servicios</i>		2,738.42	-
1.1.05.01.02	<i>12% iva importaciones bienes</i>		281.79	-
1.1.05.01.03	<i>Retenciones de IVA</i>		1,598.84	-
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		25,154.50	33,700.44
1.1.05.02.01	<i>Retenciones ejercicio corriente</i>		9,527.92	18,073.86
1.1.05.02.02	<i>Anticipo impuesto ejercicio corriente</i>		-	-
1.1.05.02.03	<i>Créd. Trib. IR por Retenciones Años Anteriores</i>		15,626.58	15,626.58

Las cuenta de impuestos son los valores monetarios a favor de la compañía que han sido desembolsadas o retenidas en el periodo fiscal; por lo general estas cuentas se cierran en la compensación de impuestos al final del periodo 2019.

Corresponde a partidas generadas a consecuencia de las liquidaciones de carácter fiscal impositivo dentro del periodo respectivo.

ACTIVO NO CORRIENTES

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		60,732.39	53,297.73
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15	47,627.77	40,626.14
1.2.01.01	ACTIVOS FIJOS COSTO HISTORICO		63,818.17	64,591.03
1.2.01.01.04	Maquinaria y Equipo		16,409.18	16,583.29
1.2.01.01.05	Equipos de Computacion		10,700.35	11,130.35
1.2.01.01.06	Equipo de Oficina		1,304.88	1,304.88
1.2.01.01.07	Muebles y Enseres		5,422.04	5,590.79
1.2.01.01.08	Herramientas y Accesorios		16,478.81	16,478.81
1.2.01.01.09	Instalaciones y Adecuaciones		13,502.91	13,502.91
1.2.01.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA COSTO HISTÓRICO		-16,190.40	-23,964.89
1.2.01.02.04	Depr. Acum. Maquinaria y equipo		-6,400.03	-8,048.61
1.2.01.02.05	Depr. Acum. Equipo de computación		-5,144.84	-7,702.04
1.2.01.02.06	Depr. Acum. Equipo de oficina		-657.66	-918.66
1.2.01.02.07	Depr. Acum. Muebles y enseres		-2,187.16	-2,744.83
1.2.01.02.09	Amort. Acumulada Instalaciones		-1,800.71	-4,550.75

Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas que se encuentran detalladas en el literal 7.10 de la Nota 7 Resumen de las Políticas Contables Significativas.

Existe un pequeño incremento en la adquisición de Activos Fijos debido a que los mismos fueron necesarios para el personal administrativo.

16. ACTIVO DIFERIDO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.2.02	ACTIVO DIFERIDO	16	2,831.78	2,398.75
1.2.02.02	ACTIVO DIFERIDO		4,395.00	5,300.45
1.2.02.02.03	Programas y Softwares		4,395.00	5,300.45
1.2.02.03	AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS		-1,563.22	-2,901.70
1.2.02.03.01	Amortización acumulada activos diferidos		-1,563.22	-2,901.70
1.2.03	CTAS Y DOC. POR COBRAR LP		272.84	272.84
1.2.03.03	OTROS ACTIVOS DIFERIDO		272.84	272.84
1.2.03.03.01	Impuesto Diferido por Cobrar		272.84	272.84

Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

La entidad revisa anualmente una evaluación de las partidas que pudiesen generar dicho impuesto considerando los cambios de la legislación tributaria vigente para cada periodo en la cual se aceptan varios conceptos compensables e imputables a futuro.

17. ACTIVO LARGO PLAZO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.2.04	ACTIVOS A LARGO PLAZO	17	10,000.00	10,000.00
1.2.04.02	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10,000.00	10,000.00
1.2.04.02.02	Garantias de Arriendos		10,000.00	10,000.00

El valor de Garantías se mantiene, debido a que no se ha generado un nuevo contrato.

PASIVO

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-53,567.50	-42,113.48
2.1.01.01	PROVEEDORES LOCALES		-51,530.25	-39,860.28
2.1.01.01.01	<i>Proveedores Locales</i>		-51,530.25	-39,860.28
2.1.01.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-2,037.25	-2,253.20
2.1.01.02.01	<i>Proveedores del Exterior</i>		-2,037.25	-2,253.20

Al 31 de diciembre cuentas por pagar incluyen facturas de proveedores de servicios y repuestos automotrices nacionales como internacionales con vencimientos promedio de 30 a 90 días, no devengan intereses.

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

2.1.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	-30,696.19	-24,505.69
2.1.02.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-30,696.19	-24,505.69
2.1.02.01.01	<i>Sobregiros Bancarios Bco Pichincha</i>		-5,142.15	-
2.1.02.01.02	<i>Préstamos Bco Pichincha Porción Corriente</i>		-1,352.49	-
2.1.02.01.03	<i>Tarjeta de Credito Mastercard Bco Pichincha</i>		-7,646.73	-6,094.61
2.1.02.01.04	<i>Tarjeta de Credito Mastercard Bco Produbanco</i>		-5,353.60	-10,484.95
2.1.02.01.05	<i>Tarjeta de Credito Diners Corporativa</i>		-2,642.93	-1,768.40
2.1.02.01.06	<i>Tarjeta de Credito Visa Titanium Corporativa</i>		-8,558.29	-6,157.73

Otra cuenta por Pagar tiene obligaciones de tarjetas de crédito de los socios como tarjetas de crédito corporativas que son utilizadas para compra de Activos Fijos, Suministros varios y en caso de refinanciamiento de obligaciones que se tenía con proveedores del exterior, se reconoce el interés de la tarjeta.

Las tarjetas de crédito tienen gastos varios diferidos como compras al exterior.

20. OTRAS CUENTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 28

2.1.03	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20	-43,666.53	-57,268.47
2.1.03.01	RETENCIONES DE I.V.A.		-68.32	-
2.1.03.721	30% retención iva bienes		-23.44	-
2.1.03.723	70% retención iva servicios		-26.88	-
2.1.03.725	100% Honorarios y liquidaciones de compras		-18.00	-
2.1.03.02	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		-603.68	-
2.1.03.02.312	Retenciones de bienes muebles 312		-131.80	
2.1.03.02.320	Arrendamiento bienes inmuebles 320		-440.00	
2.1.03.02.341	Otras retenciones aplicables 2%		-31.88	
2.1.03.03	IMPUESTO IVA EN VENTAS		-4,918.57	-
2.1.03.03.01	12% IVA en ventas		-4,918.57	-
2.1.03.04	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		-2,610.84	-5,313.33
2.1.03.04.01	Impuesto a la renta del ejercicio		-	
2.1.03.04.02	Impuesto por pagar - mensual		-2,610.84	-5,313.33
2.1.03.05	OBLIGACIONES CON EL IESS		-3,317.93	-2,742.35
2.1.03.05.01	Aportes IESS por pagar		-2,441.79	-2,124.49
2.1.03.05.02	Fondos de reserva		-325.54	-
2.1.03.05.03	Préstamos quirografarios		-550.60	-617.86
2.1.03.06	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		-11,733.97	-11,462.77
2.1.03.06.01	Remuneraciones por pagar		-8,612.51	-8,596.12
2.1.03.06.02	Décimo tercer sueldo		-933.90	-936.45
2.1.03.06.03	Décimo cuarto sueldo		-2,187.56	-1,930.20
2.1.03.07	PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,293.17	-946.24
2.1.03.07.01	15% Participacion Trabajadores		-1,293.17	-946.24
2.1.3.10	ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES		-3,972.88	-13,416.05
2.1.3.10.01	Anticipos de clientes		-3,972.88	-13,416.05
2.1.3.11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-11,440.29	-4,221.10
2.1.3.11.01	Caicedo Gaibor Maria Fernanda OCP		-294.59	-
2.1.3.11.02	Clerque Castro Edgar Patricio OCP		-727.68	-200.00
2.1.3.11.03	Flores Salazar Veronica Soledad OCP		-4,160.51	-
2.1.3.11.04	Naranjo Puente Norman Napoleon OCP		-6,257.51	-4,021.10
2.1.03.12	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		-5,000.05	-19,166.63
2.1.03.12.01	Lasso Flores Javier		-5,000.05	-19,166.63
2.1.03.13	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR REL. NAC		-	-
2.1.03.13.01	Accionistas Importacion		-	-

Las cuentas de Obligaciones, son las que se cierran en el mes de enero con la declaración de IVA y en abril con el Impuesto a la Renta, así como las obligaciones con el IESS, son planillas que se cancelan en el mes de enero, además en este grupo se encuentra un préstamo de terceros no relacionados el cual se solicito debió al evento suscitado en Octubre 2019 (Para nacional).

21. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

2.2	PASIVOS NO CORRIENTE		-28,700.00	-46,457.97
2.2.02	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS L. P	21	-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01.01	Préstamos Banco Pichincha L.P		-18,592.00	-37,874.97
2.2.02.01.02	Diferido Visa Titanium Corporativa L.P		-3,333.33	

22. PROVISIONES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

2.2.03	PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	22	-10,108.00	-8,583.00
2.2.03.01	PROVISION		-10,108.00	-8,583.00
2.2.03.01.01	<i>Provision de Jubilacion</i>		-6,128.00	-6,128.00
2.2.03.01.02	<i>Provision de Desahucio</i>		-3,980.00	-2,455.00
2.3	PASIVO DIFERIDO		-	-
2.3.02	INGRESOS DIFERIDOS		-	-
2.3.02.02	POR ANTICIPOS		-	-
2.3.02.02.01	<i>Anticipos Clientes</i>		-	-

Provisiones a largo plazo

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

PATRIMONIO

23. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de USD 1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

3.1	CAPITAL SOCIAL		-65,020.00	-65,020.00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	23	-65,020.00	-65,020.00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		-65,020.00	-65,020.00
3.1.01.01.01	<i>Naranja Norman</i>		-32,820.00	-32,820.00
3.1.01.01.02	<i>Clerque Edgar</i>		-22,640.00	-22,640.00
3.1.01.01.03	<i>Flores Veronica</i>		-9,560.00	-9,560.00
3.2	RESERVAS		-934.29	-1,138.64

24. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

3.2.01	RESERVA LEGAL	24	-934.29	-1,138.64
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		-934.29	-1,138.64
3.2.01.01.01	Reserva Legal		-934.29	-1,138.64

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber

pérdidas futuras o para aumentar el capital. Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

25. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

3.4	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-2,086.00	-2,086.00
3.4.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	25	-2,086.00	-2,086.00
3.4.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-2,086.00	-2,086.00
3.4.01.04	Ganancia/Perdida Actuariales		-2,086.00	-2,086.00

26. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

3.5	RESULTADOS		24,426.61	15,737.56
3.5.01	RESULTADOS ACUMULADOS	26	24,426.61	15,737.56
3.5.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		-19,518.27	-26,275.51
3.5.01.01.01	Ganancias acumuladas		-19,518.27	-26,275.51
3.5.01.02	PERDIDAS ACUMULADAS		40,335.45	38,403.64
3.5.01.02.01	Perdidas acumuladas		40,335.45	38,403.64
3.5.01.03	RESULTADOS ACUM. ADPCION NIIF's		3,609.43	3,609.43
3.5.01.03.02	<i>Resultados acum. NIIF's transicion</i>		3,609.43	3,609.43

EFFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

27. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

3.6	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-6,961.59	-3,225.89
3.6.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27	-6,961.59	-3,225.89
3.6.01.01	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-6,961.59	-3,225.89
3.6.01.01.01	<i>Utilidad neta del ejercicio</i>		-6,961.59	-3,225.89

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

28. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-658,119.49	-589,983.98
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	28	-512,379.84	-386,296.52
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		-512,379.84	-386,296.52
4.1.01.01.01	<i>Repuestos y Accesorios</i>		-512,379.84	-386,296.52

El 65,48% de los ingresos provienen de la venta de repuestos automotrices.

29. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

4.1.03	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-165,854.13	-216,837.95
4.1.03.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	29	-165,854.13	-216,837.95
4.1.03.01.01	<i>Venta Servicios P Tarifa 12%</i>		-165,854.13	-163,982.24
4.1.03.01.02	<i>Venta Servicios T Tarifa 12%</i>		-53,917.34	-52,855.71
4.1.05	DESCUENTOS EN VENTAS		21,199.83	16,598.80
4.1.5.01	DESCUENTOS EN VENTAS		21,199.83	16,598.80
4.1.5.01.01	<i>Descuentos ventas tarifa 12%</i>		21,199.83	16,598.80

Servicio de Mantenimiento automotriz representa el 33,94% en relación a los ingresos operacionales.

30. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

4.1.07	INTERESES RECIBIDOS		-63.69	-26.02
4.1.07.01	INTERESES GANADOS	30	-63.69	-26.02
4.1.07.01.01	<i>Intereses financieros</i>		-63.69	-26.02
4.2.02	OTROS INGRESOS	30	-1,021.66	-3,422.29
4.2.02.01	OTROS INGRESOS		-1,021.66	-3,422.29
4.2.02.01.01	<i>Otros Ingresos</i>		-1,021.66	-3,422.29

Los Otros Ingresos Financieros provienen de la cuenta de ahorros que se mantiene.

Los Otros Ingresos en el periodo del 2019 se vieron afectados por cuentas por pagar en exceso que se mantenían de periodos anteriores y por pagos completo de facturas sin descontar retenciones.

COSTOS Y GASTOS

31. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos se detallan a continuación:

5.1.	COSTOS	31	551,208.68	439,293.73
5.1.1.	COSTOS DE VENTAS		382,397.18	275,522.79
5.1.1.01.	COSTOS DE VENTAS		382,397.18	275,522.79
5.1.1.01.02	Repuestos Taller		326,713.15	232,798.74
5.1.1.01.03	Servicio Mantenimiento - Terceros		51,039.20	38,517.03
5.1.1.01.04	Suministros de Taller		1,542.41	1,607.81
5.1.1.01.05	Combustible de Taller		322.85	771.04
5.1.1.01.08	Autoconsumo		2,779.57	1,828.17
5.1.2.	MANO DE OBRA DIRECTA		76,187.76	67,903.81
5.1.2.01.	MANO DE OBRA DIRECTA		55,788.15	49,983.75
5.1.2.01.01	Sueldos		39,382.93	36,522.24
5.1.2.01.02	Horas extras		955.22	591.51
5.1.2.01.03	Comisiones		15,450.00	12,870.00
5.1.2.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		10,057.57	10,714.65
5.1.2.02.01	Aporte patronal		6,816.52	6,550.89
5.1.2.02.02	Fondos de reserva		3,241.05	4,163.76
5.1.2.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		10,342.05	7,205.41
5.1.2.03.01	Decimo tercer sueldo		4,648.94	4,165.22
5.1.2.03.02	Decimo cuarto sueldo		3,362.27	2,838.78
5.1.2.03.03	Vacaciones		-	191.41
5.1.2.03.07	Uniformes		552.49	10.00
5.1.2.03.08	Jubilacion Patronal		1,206.54	-
5.1.2.03.09	Indemnizaciones - desahucios		571.81	-
5.1.3.	SERVICIOS		89,214.32	91,352.44
5.1.3.01.	SERVICIOS BASICOS		89,214.32	91,352.44
5.1.3.01.01	Energía Eléctrica		2,384.97	1,907.80
5.1.3.01.02	Agua Potable		1,706.70	1,551.35
5.1.3.01.03	Servicio Telefónico		1,509.71	1,380.06
5.1.3.01.04	Servicio Telefónico Celular		1,860.34	1,481.73
5.1.3.01.05	Internet		538.92	538.92
5.1.3.01.06	Cable y Tv		515.88	529.63
5.1.3.01.08	Servicio Vigilancia		390.00	390
5.1.3.01.09	Publicidad		257.73	1,814.84
5.1.3.01.10	Publicidad GND		1,679.94	0
5.1.3.01.11	Servicios Contabilidad		9,953.42	11,156.49
5.1.3.01.12	Servicio Correo y Fletes		24.23	64.25
5.1.3.01.14	Servicio Transporte		380.25	679.63
5.1.3.01.15	Arriendo Oficina		64,000.00	66,000.00
5.1.3.01.16	Garantias por Arriendos			
5.1.3.01.17	Honorarios Profesionales		933.33	-
5.1.3.01.18	Asesorias y Gastos Legales		736.58	1,483.19
5.1.3.01.19	Trabajos Ocasionales		63.00	-
5.1.3.01.20	Seguros		2,279.32	2,374.55
5.1.4.	MANTENIMIENTO		190.00	116.07
5.1.4.01.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA		190.00	116.07
5.1.4.01.01	Mantenimiento Maquinaria		190.00	116.07
5.1.5.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		3,219.42	4,398.62
5.1.5.01.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		3,219.42	4,398.62
5.1.5.01.01	Depr Maquinaria y equipo		1,635.84	1,648.58
5.1.5.01.02	Amort Instalaciones		1,583.58	2,750.04

La cuenta de repuestos es el costo de venta por repuestos vendidos, si se saca la utilidad únicamente entre ingresos por ventas de repuestos en comparación a mis costos por repuestos, la utilidad es de \$ 153.497,78 es decir el 39% en relación a este rubro.

Los servicios de terceros deben ser analizados, en la magnitud que la inversión de este año sea adquirir una máquina que nos permita quitar un servicio tercerizado y empezar a generar ese ingreso neto a la compañía, para lo cual se recomienda analizar los servicios de medición de gases, alineación y balanceo, rectificador.

32. GASTO ADMINISTRATIVO

Los gastos del área administrativa se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019
(Expresadas en dólares)

Página 27 de 28

5.2.	GASTO ADMINISTRATIVO	32	152,206.99	142,499.57
5.2.1.	GASTOS DE PERSONAL		108,094.29	109,264.42
5.2.1.01.	GASTOS DE REMUNERACIONES		80,050.04	82,768.08
5.2.1.01.01	Sueldos		32,944.31	36,618.10
5.2.1.01.02	Horas extras		476.55	90.79
5.2.1.01.03	Comisiones		46,629.18	46,059.19
5.2.1.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		16,344.88	16,697.06
5.2.1.02.01	Aporte patronal		9,726.11	10,056.39
5.2.1.02.02	Fondos de reserva		6,618.77	6,640.67
5.2.1.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		11,017.43	9,289.96
5.2.1.03.01	Decimo tercer sueldo		6,670.86	6,897.33
5.2.1.03.02	Decimo cuarto sueldo		2,197.92	2,058.88
5.2.1.03.03	Vacaciones			288.75
5.2.1.03.06	Capacitacion			45.00
5.2.1.03.08	Jubilacion Patronal		1,405.46	-
5.2.1.03.10	Indemnizaciones - desahucios		743.19	-
5.2.1.04.	OTROS GASTOS DE PERSONAL		681.93	509.32
5.2.1.04.02	Alimentacion y Refrigerios		681.93	509.32
5.2.2.	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		31,982.93	19,772.64
5.2.2.01.	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN		31,982.93	19,772.64
5.2.2.01.01	Suministros de Oficina		2,422.03	1,678.99
5.2.2.01.02	Suministros de Limpieza		1,351.47	557.96
5.2.2.01.04	Comisión Tarjetas de Credito		19,087.63	8,830.74
5.2.2.01.05	Afiliaciones e Inscripciones		426.77	678.25
5.2.2.01.06	Servicios Bancarios		975.53	683.31
5.2.2.01.07	Movilización		60.46	28.98
5.2.2.01.08	Combustible CADE		1,613.74	1,380.95
5.2.2.01.10	Peajes		5.40	3
5.2.2.01.11	Intereses y Multas		719.04	118.91
5.2.2.01.12	Gastos de computacion		1,738.15	2,643.00
5.2.2.01.13	Impuestos		1,219.56	1,552.61
5.2.2.01.14	Otros Gastos		369.11	869.51
5.2.2.01.15	ISD			9.75
5.2.2.01.16	Suscripciones GND		1,659.61	98.56
5.2.2.01.17	Impuestos GND		198.30	164.2
5.2.2.01.19	Otros Gastos GND		136.13	473.92
5.2.2.01.20	Baja por creditos Incobrables			1,350.64
5.2.2.01.21	Reciclaje			283.75
5.2.2.01.22	Recarga Extintor			248
5.2.3.	GASTO DE MANTENIMIENTO		1,291.32	587.21
5.2.3.01.	GASTO DE MANTENIMIENTO		1,291.32	587.21
5.2.3.01.01	Mantenimiento Oficina		785.71	-
5.2.3.01.03	Mantenimiento Vehiculo		58.36	542.21
5.2.3.01.04	Mantenimiento Equipos		447.25	45
5.2.4.	GASTOS DE GESTION		1,653.17	1,326.72
5.2.4.01	G. GESTION		1,653.17	1,326.72
5.2.4.01.01	G. A. Atenciones Sociales		1,296.47	52.23
5.2.4.01.02	G. A. Atenciones Empleados		-	825.13
5.2.4.01.03	G. A. Atenciones Clientes		356.70	449.36
5.2.5.	GASTOS POR DETERIORO		230.33	-
5.2.5.01.	GASTOS POR DETERIORO		230.33	-
5.2.5.01.02	Gastos provision cuentas por cobrar		230.33	-
5.2.6.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		4,409.41	4,714.35
5.2.6.01.	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		4,409.41	4,714.35
5.2.6.01.03	Depr Equipo de computación		2,322.16	2,557.20
5.2.6.01.04	Depr Equipo de oficina		234.33	261
5.2.6.01.05	Depr Muebles y enseres		514.44	557.67
5.2.6.01.10	Amortizacion activos diferidos		1,338.48	1,338.48

33. GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

5.2.7.	GASTOS FINANCIEROS	33	4,545.54	6,834.23
5.2.7.01.	GASTOS DE INTERESES		4,545.54	6,834.23
5.2.7.01.01	Intereses préstamos bancarios		2,897.62	2,850.28
5.2.7.01.02	Intereses préstamos terceros		1,152.01	1,509.58
5.2.7.01.03	Intereses sobregiro bancario		19.13	55.26
5.2.7.01.04	Intereses Tarjetas de Credito		476.78	2,419.11

34. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (junio de 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL



CONTADOR