

MBA DIANA ANGELICA MACHUCA

AUDITOR Y CONSULTOR

CERON IMPORTADORES

CERIMP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA., al 31 de diciembre del año 2019; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.
Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2019, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.
Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero (U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2019, a dado cumplimiento a 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.

Quito , 30 de abril de 2020.

Atentamente,



MBA. Diana Machuca.

Auditor Externo SC.RNAE Nro. 757.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

ANTECEDENTES

La empresa CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA. Fue constituida según escritura pública del 11 de mayo de 2005. El último aumento de capital fue inscrito en el Registro Mercantil el 14 de noviembre de 2008 en la ciudad de Quito-Ecuador, con el objeto social de dedicarse a toda actividad comercial especialmente a la importación, exportación, así como también a la realización de toda clase de actividades industriales.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

**CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo	nombre	valor
11	ACTIVO CORRIENTE	1,693,691.65
1101	CAJA GENERAL	800.94
110102	CAJA GENERAL	800.94
1102	BANCOS	3,580.26
110202	BANCO INTERNACIONAL AHORROS	2,028.18
110205	BANCO GUAYAQUIL	1,552.08
1103	CUENTAS POR COBRAR	341,050.82
110301	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	289,761.47
110302	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	31,050.69
110303	VARIAS CUENTAS POR COBRAR	20,118.60
110304	ANTICIPO HONORARIOS	4.22
110305	PRESTAMO EMPLEADOS	115.84
1104	INVENTARIOS	1,322,471.90
110401	INVENTARIO DE MERCADERIA	1,297,642.99
110403	IMPORTACIONES EN TRANSITO	24,828.91
1105	IMPUESTOS ANTICIPADOS	20,577.01
110501	IMPUESTO A LA RENTA	7,170.03
110502	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	13,406.98
1106	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,210.72
110602	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,210.72
12	ACTIVO FIJO	171,013.74
1201	ACTIVO DEPRECIABLE	199,023.20
120102	MUEBLES Y ENSERES	1,343.69
120103	EQUIPO DE OFICINA	450.00
120104	VEHICULOS	33,566.09
120105	SOFTWARE CONTABLE	1,928.00
120107	TERRENO	10,000.00
120109	ADECUACIONES OFICINAS	151,735.42
1202	DEPRECIACION ACUMULADA	-28,009.46
120203	DEP.ACUM.EQUIPO DE OFICINA	-432.00
120204	DEP.ACUM.VEHICULOS	-26,652.02
120205	AMORT. SOFTWARE CONTABLE	-925.44
TOTAL ACTIVO:		1,864,705.39

21	PASIVO CORRIENTE	433,830.02
2101	OBLIGACIONES BANCARIAS	173,089.91
210102	PRESTAMOS BANCARIOS	173,089.91
2102	CUENTAS POR PAGAR	229,555.22
210201	PROVEEDORES	71,012.63
210202	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,213.67
210203	ACCIONISTAS	137,545.97
210204	ANTICIPO DE CLIENTES	1,782.95
2103	OBLIGACIONES LABORALES	7,865.22
210301	SUELDOS POR PAGAR	594.52
210302	IESS POR PAGAR	1,550.42
210303	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-29.33
210304	DECIMO CUARTO POR PAGAR	791.09
210305	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	13.31
210307	PARTICIPACION TRABAJADORES	5241.99
210308	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	-296.78
2104	OBLIGACIONES FISCALES	23,319.67
210401	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,519.66
210402	I.V.A. POR PAGAR	11,950.02
210403	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA	9,849.99

TOTAL PASIVO: 433,830.02

31	CAPITAL SOCIAL	1,411,020.75
3101	CAPITAL SUSCRITO	250,000.00
310101	RAMIRO CERON	172,500.00
310102	CARLOS CERON	22,500.00
310103	GONZALO CERON	20,000.00
310104	HUGO MONCAYO D.	22,500.00
310105	PATRICIO SAENZ	12,500.00
3103	RESERVAS	67,576.27
310301	RESERVA LEGAL	67,576.27
3104	RESULTADOS ACUMULADOS	1,093,444.48
310401	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	1,306,664.84
310404	RESULTADOS ACUMULADOS EFECTO NIIF'S	-213,220.36

TOTAL PATRIMONIO: 1,411,020.75

RESULTADO DEL EJERCICIO 19,854.62

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + RESULTADO DEL PER 1,864,705.39

CERON IMPORTADORES CERIMP CIALTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

codig	planc nombre	valor
* I N G R E S O S		
41	INGRESOS OPERACIONALES	830,742.41
4101	INGRESOS OPERACIONALES	830,742.41
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	52,925.64
4201	INGRESOS NO OPERACIONALES	2,925.64
4202	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	50,000.00
	TOTAL INGRESOS	883,668.05
* G A S T O S		
51	COSTOS DE VENTAS	512,909.78
5101	COSTOS DE VENTAS	512,909.78
52	GASTOS OPERATIVOS	275,467.95
5201	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERA	93,418.11
5202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	17,873.65
5203	BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONE	11,972.06
5204	TRANSPORTE	3,087.77
5205	HONORARIOS, COMISIONES Y D. A P.N.	510.00
5207	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,492.08
5208	ARRENDAMIENTOS	20,273.48
5209	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,150.00
5210	COMBUSTIBLES	862.75
5212	SEGUROS Y REASEGUROS	4,672.05
5213	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,620.24
5215	GASTOS DE GESTION	298.42
5217	SERVICIOS BASICOS	3,386.91
5218	NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIEDAD	156.10
5219	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	12,674.98
5220	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	15,252.69
5221	AMORTIZACION	636.24
5222	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	62,272.61
5223	SUMINISTROS LIMPIEZA Y CAFETERIA	40.37
5224	GASTOS NO DEDUCIBLE	15,068.05
5225	GASTOS DE CAJA CHICA	8,749.39
53	GASTOS FINANCIEROS	60,343.72
5301	GASTOS FINANCIEROS	38,099.50
5302	GASTOS BANCARIOS	22,244.22
	TOTAL GASTOS	848,721.45
	RESULTADO DEL EJERCICIO	34,946.60
	(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	5241.99
	(-) IMPUESTO A LA RENTA	9849.99
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	19,854.62

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CERIMP CIA.LTDA.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$

CERIMP CIA.LTDA.									
	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			ULTIMOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$									
		301	30401	30601	30602	30603	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	250,000.00	67,576.27	1,306,664.84	(213,220.36)	-	19,854.62		1,430,875.37
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	250,000.00	67,576.27	1,378,223.29	-	(213,220.36)	7,909.64		1,490,488.84
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	250,000.00	67,576.27	1,378,223.29	-	(213,220.36)	7,909.64		1,490,488.84
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	(71,558.45)	(213,220.36)	213,220.36	11,944.98		(59,613.47)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-	7,909.64	(213,220.36)	213,220.36	(7,909.64)		0.00
Otros cambios (detallar)	990209			(79,468.09)			-		(79,468.09)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						19,854.62		19,854.62

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
CERIMP CIA.LTDA.

	CODIGO	SALDOS BALANCE EN US\$
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(10,688.36)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(325,682.22)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	830814.19
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	830814.19 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1139672.52
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1139672.52 N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-16823.89 N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	480963.39
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	480,963.39 D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-165969.53
Pagos de préstamos	950305	-86501.44 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-79468.09 D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0
	950401	0 D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(10,688.36)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	15069.56 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4,381.20

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	34946.6
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	20888.93
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	15888.93 D
Ajustes por gastos en provisiones	97005	5,000.00 D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	(381,517.75)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(56,478.02) D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	- D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	(5,210.72) D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	(311,704.76) D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	14,484.21 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	(4,408.73) D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	(1,375.83) D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(16,823.90) D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	(325,682.22)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2019, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

B/G

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
ACTIVO					
CAJA	A	1,334.60	(533.66)	-40%	800.94
BANCOS	B	13,734.96	(10,154.70)	-74%	3,580.26
CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR	C	266,241.40	74,809.42	28%	341,050.82
INVENTARIOS	D	1,010,767.14	311,704.76	31%	1,322,471.90
ACTIVOS POR IMPUESTOS	E	43,908.40	(23,331.39)	-53%	20,577.01
ANTICIPO A PROVEEDORES	F	-	-	0%	-
GASTOS ANTICIPADOS	G	-	5,210.72	N/A	5,210.72
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	H	667,866.06	(496,852.32)	-74%	171,013.74
TOTAL ACTIVOS		2,003,852.56	(139,147.17)	-7%	1,864,705.39
PASIVOS					
PROVEEDORES LOCALES Y EXTERIOR	AA	305,892.74	(42,576.53)	-14%	263,316.21
OBLIGACIONES PATRONALES	BB	1,503.15	345.01	23%	1,848.16
BENEFICIOS A EMPLEADOS	CC	5,528.81	488.25	9%	6,017.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DD	1,375.83	407.12	30%	1,782.95
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	EE	23,623.20	(303.53)	-1%	23,319.67
CUENTAS POR PAGAR PARTES RELAC	FF	144,500.00	(6,954.03)	-5%	137,545.97
PRESTAMOS POR PAGAR L/P	GG	30,939.99	(30,939.99)	-100%	-
TOTAL PASIVOS		513,363.72	(79,533.70)	-15%	433,830.02
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	HH	250,000.00	-	0%	250,000.00
RESERVAS LEGALES	HH	67,576.27	-	0%	67,576.27
RESULTADOS ACUMULADOS	HH	1,165,002.93	(71,558.45)	-6%	1,093,444.48
RESULTADOS EJERCICIOS	HH	7,909.64	11,944.98	151%	19,854.62
TOTAL PATRIMONIO		1,490,488.84	(59,613.47)	-4%	1,430,875.37
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		2,003,852.56	(139,147.17)	(0.19)	1,864,705.39

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
INGRESOS					
INGRESOS POR VENTAS	Nota 16	874,365.56	(43,623.15)	-5%	830,742.41
OTROS INGRESOS	Nota 16	50,903.80	(47,978.16)	-94%	2,925.64
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 16	-	50,000.00	N/A	50,000.00
DESCUENTOS EN VENTAS		-			-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		925,269.36	(41,601.31)	-4%	883,668.05
COSTO DE VENTAS	Nota 17	618,931.30	(106,021.52)	-17%	512,909.78
TOTAL COSTO DE VENTAS		618,931.30	(106,021.52)	-17%	512,909.78
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		306,338.06	64,420.21	21%	370,758.27
GASTOS OPERACIONES					
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	Nota 18.1	94,664.41	(1,246.30)	-1%	93,418.11
PROVISIONES SOCIALES	Nota 18.1	2,105.24	9,866.82	469%	11,972.06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	Nota 18.1	11,702.29	6,171.36	53%	17,873.65
SEGUROS	Nota 18.1	4,524.69	147.36	3%	4,672.05
NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIEDAD	Nota 18.1	23.76	132.34	557%	156.10
HONORARIOS PARTICULARES	Nota 18.1	-	510.00	N/A	510.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	Nota 18.1	1,549.11	(399.11)	-26%	1,150.00
GASTOS DE GESTION	Nota 18.1	467.55	(169.13)	-36%	298.42
TRANSPORTE	Nota 18.1	2,195.83	891.94	41%	3,087.77
COMBUSTIBLES	Nota 18.1	1,042.24	(179.49)	-17%	862.75
AMORTIZACION	Nota 18.1	289.20	347.04	120%	636.24
SUMINISTROS DE OFICINA	Nota 18.1	313.32	1,306.92	417%	1,620.24
GASTOS DE CAJA CHICA	Nota 18.1	9,785.28	(1,035.89)	-11%	8,749.39
DEPRECIACIONES	Nota 18.1	20,278.82	(5,026.13)	-25%	15,252.69
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	Nota 18.1	42,430.13	19,842.48	47%	62,272.61
SUMINISTROS LIMPIEZA Y CAFETERIA	Nota 18.1	237.51	(197.14)	-83%	40.37
MANTENIMIENTO Y REPARACION	Nota 18.1	-	1,492.08	N/A	1,492.08
ARRIENDO OFICINA	Nota 18.1	21,886.56	(1,613.08)	-7%	20,273.48
SERVICIOS BASICOS	Nota 18.1	1,675.99	1,710.92	102%	3,386.91
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	Nota 18.1	8,997.37	3,677.61	41%	12,674.98
GASTOS NO DEDUCIBLES	Nota 18.1	(2,785.80)	17,853.85	0%	15,068.05
GASTOS FINANCIEROS					
GASTOS FINANCIEROS	Nota 18.2	45,612.74	(7,513.24)	-16%	38,099.50
GASTOS BANCARIOS	Nota 18.2	10,243.55	12,000.67	117%	22,244.22
TOTAL EGRESOS		277,239.79	58,571.88	21%	335,811.67
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION		29,098.27	5,848.33	20%	34,946.60
			-	0%	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		(4,364.74)	(877.25)	0%	(5,241.99)
(-) IMPUESTO A LA RENTA		(16,823.89)	6,973.90	0%	(9,849.99)
PERDIDA (UTIL) EJERCICIO		7,909.64	11,944.98	151%	19,854.62

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor 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.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el periodo 2018 fueron revaluados,
- d) Al 31 de diciembre del 2019 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:
ACTIVOS USD **1,864,705.39**

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco de Guayaquil y Banco Internacional, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2019 de este rubro es de USD **4,381.20**

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

A

SUMARIA DE CAJA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110102	CAJA GENERAL		1,334.60	(534)	-40%	800.94
	TOTAL CAJA		1,335	(534)	-40%	801

B/G

B/G

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

B

SUMARIA DE BANCOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110201	BANCO INTERNACIONAL		1,226.96	(1,227)	-100%	
110202	BANCO INTERNACIONAL AHORROS		28.18	2,000	7097%	2,028.18
110205	BANCO GUAYAQUIL		12,479.82	(10,928)	-88%	1,552.08
	TOTAL BANCOS		13,735	(10,155)	-74%	3,580

B/G

B/G

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2019 se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 en relación al período anterior.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

C

SUMARIA DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110301	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		251,826.11	37,935	15%	289,761.47
110302	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		2,873.61	28,177	981%	31,050.69
110303	VARIAS CUENTAS POR COBRAR		11,541.68	8,577	74%	20,118.60
110304	ANTICIPO HONORARIOS		-	4	N/A	4.22
110305	PRESTAMO EMPLEADOS			116	N/A	115.84
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		266,241.40	74,809.42	100%	341,050.82

B/G

B/G

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio, se identifica al cierre del ejercicio económico las cifras al 31 de diciembre del año 2019 son:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE INVENTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

D

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110401	INVENTARIO DE MERCADERIA		977,132.42	320,510.57	33%	1,297,642.99
110403	IMPORTACIONES EN TRANSITO		33,634.72	(8,805.81)	-26%	24,828.91
	TOTAL INVENTARIOS		1,010,767	320,511	33%	1,322,472
			B/G	B/G		

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Obligaciones fiscales generadas por la operación del negocio.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE ACTIVOS POR IMPUESTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

E

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110501	IMPUESTO A LA RENTA		15,005.52	(7,835.49)	-52%	7,170.03
11050206	I.V.A. CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO		16,653.40	(13,677.53)	-82%	2,975.87
11050207	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO SALIDA DE D		12,249.48	(1,818.37)	-15%	10,431.11
	TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS		43,908.40	(23,331.39)	100%	20,577.01
			B/G	B/G		

NOTA 6.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

No se encuentra un saldo de valores procedentes de transacciones relacionadas a pagos anticipados a proveedores de mercaderías.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE ANTICIPOS A PROVEEDORES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

F

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
				-	0%	
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		-	-	100%	-
			B/G	B/G		

NOTA 7.- GASTOS ANTICIPADOS

Corresponde a diversas obligaciones pagadas previamente y cuyo importe se irá devengando en el tiempo.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

G

SUMARIA DE GASTOS ANTICIPADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
110602	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			5,210.72	N/A	5,210.72
	TOTAL GASTOS ANTICIPADOS		-	5,210.72	N/A	5,210.72

B/G

B/G

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2019 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha realizado la venta del rubro de vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

H

SUMARIA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
	NO DEPRECIABLE					
120107	TERRENO		10,000.00	-	0%	10,000.00
	DEPRECIABLE					
120102	MUEBLES Y ENSERES		1,343.69	-	0%	1,343.69
120103	EQUIPO DE OFICINA		450.00	-	0%	450.00
120104	VEHICULOS		121,807.17	(88,241.08)	-72%	33,566.09
120108	EQUIPOS REENCAUCHADORA		334,606.34	(334,606.34)	-100%	-
120109	ADECUADIONES OFICINAS		151,735.42	-	0%	151,735.42
120110	EQUIPOS REENCAUCHADORA		23,133.39	(23,133.39)	-100%	-
120111	BODEGA GUAYAQUIL		100,000.00	(100,000.00)	-100%	-
	INTANGIBLES					
120105	SOFTWARE CONTABLE		1,928.00	-	0%	1,928.00
	Total Activos Depreciables y no Depreciables		745,004.01	(545,980.81)	-73%	199,023.20
120203	DEP.ACUM.EQUIPO DE OFICINA		(390.00)	(42.00)	11%	(432.00)
120204	DEP.ACUM.VEHICULOS		(71,458.75)	44,806.73	-63%	(26,652.02)
120205	AMORT. SOFTWARE CONTABLE		(289.20)	(636.24)	220%	(925.44)
120207	BODEGA GUAYAQUIL		(5,000.00)	5,000.00	-100%	
	Total Depreciación Acumulada		(77,137.95)	49,128.49	-64%	(28,009.46)
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		667,866.06	(496,852.32)	-74%	171,013.74

B/G

B/G

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2019, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2019 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2019 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2020 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 433,830.02 inferior a la del año 2019.

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y PROVEEDORES

Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

Obligaciones con Instituciones Financieras entre las principales Banco Internacional y Banco de Guayaquil así como también se tiene obligación con los sobregiros bancarios realizados durante el periodo 2019.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

AA

SUMARIA DE OBLIGACIONES BANCARIAS Y PROVEEDORES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
21010201	BANCO INTERNACIONAL		189,657.06	(59,156.88)	-31%	130,500.18
21010202	BANCO GUAYAQUIL		38,994.30	(11,774.49)	-30%	27,219.81
21010203	SOBREGIRO BANCARIO			15,369.92	N/A	15,369.92
21020101	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		42,610.75	(1,053.58)	-2%	41,557.17
21020102	PROVEEDORES LOCALES		29,698.14	(242.68)	-1%	29,455.46
21020201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,600.00	8,874.02	193%	13,474.02
21020202	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		332.49	3,986.63	1199%	4,319.12
21020203	INTERESES POR PAGAR			1,420.53	N/A	1,420.53
				-	0%	
	TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS Y PROV.		305,892.74	(42,576.53)	-14%	263,316.21
			B/G			B/G

NOTA 10.- OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponden a las obligaciones patronales por conceptos de sueldos, aportes para la seguridad social y las correspondientes obligaciones por préstamos.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE OBLIGACIONES PATRONALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BB

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
210301	SUELDOS POR PAGAR			594.52	N/A	594.52
210302	IESS POR PAGAR		1,503.15	47.27	3%	1,550.42
210308	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR			(296.78)	0%	(296.78)
	TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES		1,503.15	345.01	23%	1,848.16
			B/G			B/G

NOTA 11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden valores provisionados para cumplir obligaciones con empleados por concepto de beneficios sociales y que se agrupan de varias cuentas como son:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE BENEFICIOS A EMPLEADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CC

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
210303	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		520.57	(549.90)	-106%	(29.33)
210304	DECIMO CUARTO POR PAGAR		643.50	147.59	23%	791.09
210305	FONDO DE RESERVA POR PAGAR			13.31	N/A	13.31
210307	PARTICIPACION TRABAJADORES		4,364.74	877.25	20%	5,241.99
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		5,528.81	488.25	9%	6,017.06
			B/G			B/G

NOTA 12.- ANTICIPO DE CLIENTES Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

12.1 ANTICIPO DE CLIENTES: Corresponde a los valores recibidos por anticipado entregado por clientes

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DD

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
21020401	ANTICIPO DE CLIENTES		1,375.83	407.12	30%	1,782.95
				-	0%	
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,375.83	407.12	0.30	1,782.95
			B/G			B/G

12.2 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES : Corresponde a obligaciones fiscales a ser cumplidas en un periodo inferior a los 12 subsiguientes meses:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EE

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
210401	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		254.27	1,265.39	498%	1,519.66
210402	I.V.A. POR PAGAR		6,545.04	5,404.98	83%	11,950.02
210403	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA		16,823.89	(6,973.90)	-41%	9,849.99
				-	0%	
	TOTAL OBLIG INTERNAS		23,623.20	(303.53)	-1%	23,319.67
			B/G	B/G		

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Este rubro comprende las obligaciones a corto y largo plazo con partes relacionadas y con socios.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FF

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
21020301	RAMIRO CERON		115,500.00	(17,500.00)	-15%	98,000.00
21020302	CARLOS CERON			12,000.00	N/A	12,000.00
21020303	GONZALO CERON		29,000.00	(8,000.00)	-28%	21,000.00
21020304	HUGO MONCAYO D.			5,037.00	N/A	5,037.00
21020306	PRESTAMOS ACCIONISTAS			1,508.97	N/A	1,508.97
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		144,500.00	(6,954.03)	-5%	137,545.97
			B/G	B/G		

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14.- PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos a largo plazo mayores a un año.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA DE PRESTAMOS L/P
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

GG

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
220101	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL		30,939.99	(30,939.99)	-100%	
	TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR L/P		30,939.99	(30,939.99)	-100%	-
			B/G	B/G		

NOTA 15.- PATRIMONIO

Corresponde a los resultados actuales y de ejercicios anteriores que reflejan los estados financieros; así como también las reservas efectuadas por requerimiento de la ley de Compañías y/o por resolución de la junta general de socios.

Con respecto a la reserva legal, esta se a mantenido debido a que en años anteriores superó el mínimo exigido del 20% del capital social, requerido por la Ley de Compañías.

Al 31 de diciembre del 2019, está conformada por:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

HH

SUMARIA DE CAPITAL SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
310101	RAMIRO CERON		172,500.00	-	0%	172,500.00
310102	CARLOS CERON		22,500.00	-	0%	22,500.00
310103	GONZALO CERON		20,000.00			20,000.00
310104	HUGO MONCAYO D.		22,500.00	-	0%	22,500.00
310105	PATRICIO SAENZ		12,500.00	-	0%	12,500.00
	TOTAL DE CAPITAL SOCIAL		250,000.00	-	0%	250,000.00
			B/G	B/G		

SUMARIA DE RESERVAS LEGALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
310301	RESERVA LEGAL		67,576.27	-	0%	67,576.27
	TOTAL DE RESERVAS LEGALES		67,576.27	-	0%	67,576.27
			B/G	B/G		

SUMARIA DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
310401	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		1,378,223.29	(71,558.45)	-5%	1,306,664.84
310404	RESULTADOS ACUMULADOS EFECTO NIIF'S		(213,220.36)	-	0%	(213,220.36)
	TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,165,002.93	(71,558.45)	-6%	1,093,444.48
			B/G	B/G		

SUMARIA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACIÓN		SALDO AL 31-dic-19
				\$	%	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		7,909.64	11,944.98	151%	19,854.62
	TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO		7,909.64	11,944.98	151%	19,854.62
			B/G	B/G		

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 16.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2019 generaron ingresos por USD 883,668.05 con un decremento del 4% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 925,269.36

Los ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como las ventas de productos de consumo masivo, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
INGRESOS					
INGRESOS POR VENTAS		874,365.56	(43,623.15)	-5%	830,742.41
OTROS INGRESOS		50,903.80	(47,978.16)	-94%	2,925.64
INGRESOS NO OPERACIONALES		-	50,000.00	N/A	50,000.00
DESCUENTOS EN VENTAS		-			-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		925,269.36	(41,601.31)	-4%	883,668.05

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS

Corresponde a las erogaciones necesarias para el desenvolvimiento adecuado de las actividades ordinarias:

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
COSTO DE VENTAS		618,931.30	(106,021.52)	-17%	512,909.78
TOTAL COSTO DE VENTAS		618,931.30	(106,021.52)	-17%	512,909.78

NOTA 18.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

18.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales y la dotación de las herramientas correspondientes a las labores efectuadas en el área administrativa.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS		94,664.41	(1,246.30)	-1%	93,418.11
PROVISIONES SOCIALES		2,105.24	9,866.82	469%	11,972.06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		11,702.29	6,171.36	53%	17,873.65
SEGUROS		4,524.69	147.36	3%	4,672.05
NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIEDAD		23.76	132.34	557%	156.10
HONORARIOS PARTICULARES		-	510.00	N/A	510.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		1,549.11	(399.11)	-26%	1,150.00
GASTOS DE GESTION		467.55	(169.13)	-36%	298.42
TRANSPORTE		2,195.83	891.94	41%	3,087.77
COMBUSTIBLES		1,042.24	(179.49)	-17%	862.75
AMORTIZACION		289.20	347.04	120%	636.24
SUMINISTROS DE OFICINA		313.32	1,306.92	417%	1,620.24
GASTOS DE CAJA CHICA		9,785.28	(1,035.89)	-11%	8,749.39
DEPRECIACIONES		20,278.82	(5,026.13)	-25%	15,252.69
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		42,430.13	19,842.48	47%	62,272.61
SUMINISTROS LIMPIEZA Y CAFETERIA		237.51	(197.14)	-83%	40.37
MANTENIMIENTO Y REPARACION		-	1,492.08	N/A	1,492.08
ARRIENDO OFICINA		21,886.56	(1,613.08)	-7%	20,273.48
SERVICIOS BASICOS		1,675.99	1,710.92	102%	3,386.91
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES		8,997.37	3,677.61	41%	12,674.98
GASTOS NO DEDUCIBLES		(2,785.80)	17,853.85	0%	15,068.05
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		221,384	54,084.45	24%	275,468

18.2 GASTOS FINANCIEROS

Provenientes del endeudamiento propio del giro del negocio.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.
SUMARIA PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
GASTOS FINANCIEROS					
GASTOS FINANCIEROS		45,612.74	(7,513.24)	-16%	38,099.50
GASTOS BANCARIOS		10,243.55	12,000.67	117%	22,244.22
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		55,856	4,487.43	8%	60,344

NOTA 19.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2019 fue de USD 19,854.62 superior al registrado en el año 2018 que alcanzó el valor de USD 7,909.64 registrando un incremento del 251.02% en el mismo.

CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA.

SUMARIA PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

P/G

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-18	VARIACION		SALDO AL 31-dic-19
			\$	%	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		925,269.36	(41,601.31)	-4%	883,668.05
TOTAL COSTO DE VENTAS		618,931.30	(106,021.52)	-17%	512,909.78
TOTAL EGRESOS		277,239.79	58,571.88	21%	335,811.67
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION		29,098.27	5,848.33	20%	34,946.60
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		(4,364.74)	(877.25)	0%	(5,241.99)
(-) IMPUESTO A LA RENTA		(16,823.89)	6,973.90	0%	(9,849.99)
PERDIDA (UTIL) EJERCICIO		7,909.64	11,944.98	151%	19,854.62

NOTA 20. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 21. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que CERON IMPORTADORES CERIMP CIA.LTDA., tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES Y SUBSECUENTES

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados contingentes que merezcan ser registrados o revelados de la Compañía.



MBA. Diana Angélica Machuca

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 757