



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

CEPROPENSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Bancos	1.1	3.985,59	1.266,35
	US\$	<u>3.985,59</u>	<u>1.266,35</u>

1.1 Bancos

Banco Pichincha		3.985,59	1.266,35
	US\$	3.985,59	1.266,35

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Documentos y Cuentas por cobrar Relacionadas	2.1	4.884,00	4.884,00
Documentos y Cuentas por cobrar no Relacionadas	2.2	18.265,00	18.265,00
	US\$	<u>23.149,00</u>	<u>23.149,00</u>

2.1 Cuentas por Cobrar relacionadas

Fideram		4.884,00	4.884,00
	US\$	4.884,00	4.884,00

2.2 Cuentas por Cobrar No relacionadas

Forcontesa		11.723,69	11.723,69
Multifran		1.930,62	1.930,62
Sapesta		2.995,97	2.995,97
Coinmetsa		428,18	428,18
Roladsa		690,00	690,00
Deposito en Garantia		496,54	496,54
	US\$	<u>18.265,00</u>	<u>18.265,00</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	62.019,91	52.953,75
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RTA)	<u>1.088,29</u>	<u>1.515,24</u>
US\$	<u>63.108,20</u>	<u>54.468,99</u>

(Nota 4) SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Seguros y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>29.059,97</u>	<u>218,61</u>
US\$	<u>29.059,97</u>	<u>218,61</u>

(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2018</u>
Terrenos	352.739,44	0,00	352.739,44
Edificio	1.564.949,78	0,00	1.564.949,78
Muebles y Equipos de Oficina	122.034,93	0,00	122.034,93
Vehiculos	<u>8.048,00</u>	<u>-8.048,00</u>	<u>0,00</u>
US\$	<u>2.047.772,15</u>	<u>-8.048,00</u>	<u>2.039.724,15</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>-29.316,12</u>	<u>24.219,05</u>	<u>-53.535,17</u>
US\$	<u>2.018.456,03</u>	<u>24.219,05</u>	<u>1.986.188,98</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Proveedores	6.1 <u>1.451.431,42</u>	<u>1.357.710,44</u>
	<u>US\$ 1.453.448,42</u>	<u>1.359.728,44</u>

<u>6.1 Proveedores Varios Locales</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ideal Alambrec	10660,26	10660,26
Holcim Ecuador	157253,89	165975,15
Verdu	2196,11	2196,11
Diners Club_TC Mara	28.932,39	33.014,95
Diners Club_TC Cepropensa	7.484,44	11.079,35
Visa_Cepropensa	19.521,74	19.666,57
Visa_Galias	14,11	14,41
La llave	98.909,38	98.909,38
Galias	475.209,48	419.572,87
Conecel	1.178,68	0,00
Cuentas por pagar varias	54.849,25	0,00
Solufactoring	123.000,52	123.000,52
Crishelt	400.000,00	400.000,00
Fidunegocios	3.514,00	4.914,00
Daniel Rivadeneira	3.706,87	3.706,87
Gloria Rodriguez	40.000,00	40.000,00
Gladis Satàn	5.000,00	5.000,00
Silvana Satàn	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
	<u>US\$ 1.451.431,12</u>	<u>1.357.710,44</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 7) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	7.1	1,74	1.838,12
Por Beneficios de ley de empleados	7.2	3.353,15	5.172,03
Obligaciones con el IESS	7.3	511,93	600,61
	US\$	<u>3.866,82</u>	<u>7.610,76</u>

<u>7.1 Con la Administración Tributaria</u>		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Impuestos por pagar		1,74	1.838,12
	US\$	2.018,74	1.838,12

<u>7.2 Por Beneficios de ley a empleados</u>		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Provisión Decimo Tercer Sueldo		189,20	66,09
Provisión Decimo Cuarto Sueldo		1.000,37	643,33
Fondo de Reserva		31,84	0,00
Provisión Vacaciones		564,39	393,79
15% Participacion Utilidades		1.567,35	4.068,82
	US\$	3.353,15	5.172,03

<u>7.3 Obligaciones con el IESS</u>		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Aporte Patronal SECAP - IECE		275,86	319,28
Aporte Individual		214,55	248,33
Préstamos Quirografarios		21,52	33,00
	US\$	511,93	600,61

(Nota 8) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Setecientos treinta y nueve mil novecientos sesenta y cuatro 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en ciento ochenta y cuatro mil novecientos noventa y un mil acciones **ordinarias y nominativas** de cuatro dólares cada una como sigue:

Accionistas	No. De	Valor por	% por	Valor Total
	Acciones	acción	acción	2018
AVILA SALAS GUADALUPE AZUCENA	61.663,00	4,00	33,33%	246.652,00
RIVADENEIRA AVILA JORGE ARTURO	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
RIVADENEIRA AVILA DANIEL ALBERTO	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
RIVADENEIRA AVILA DIANA STEFANIA	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
RIVADENEIRA AVILA MARIELLA ALEXANDRA	30.832,00	4,00	16,67%	123.328,00
	<u>184.991,00</u>		<u>100%</u>	<u>739.964,00</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
RESERVA LEGAL	US\$	<u>1009,64</u>	<u>1009,64</u>

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **CEPROPENSA S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **11.767,93**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **CEPROPENSA S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informe

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos estados financieros adjuntos.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.