



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
IMPORTADORA Y EXPORTADORA
CEDEPA Y CA S.A. CEDEPAHIJOS

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	14
4. Cuentas y documentos por cobrar – provisión cuentas incobrables.....	15
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Inventarios.....	17
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	17
8. Propiedades, planta y equipo.....	18
9. Otros activos no corrientes.....	19
10. Cuentas y documentos por pagar.....	19
11. Obligaciones con instituciones financieras.....	20
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	20
13. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	21
14. Pasivo no corriente.....	21
15. Capital social.....	22
16. Aportes futuras capitalizaciones.....	22
17. Reserva legal.....	22
18. Ganancias acumuladas.....	23
19. Ingresos netos.....	23
20. Costos y gastos operacionales.....	24
21. Conciliación tributaria.....	25



Esc. Mary M. Achundia Reyes

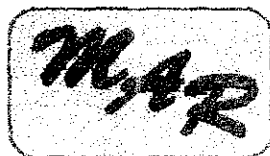
Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016009001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

22. Transacciones y saldos con partes relacionadas.....	26
23. Reformas tributarias.....	28
24. Eventos subsecuentes.....	29

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Archandía Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 30 de mayo de 2017 fue emitido sin salvedades.

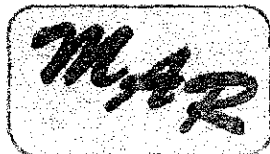
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. María M. Anelundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 16 de 2019

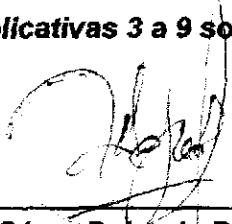

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		31-Dic 2018	31-Dic 2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	650.191	978.180
Cuentas y documentos por cobrar	4	330.192	359.841
(-) Provisión cuentas incobrables	4	(3.185)	(13.105)
Activos por impuestos corrientes	5	54.225	50.148
Inventarios	6	987.044	1.062.671
(-) Mercadería en mal estado		-	(9.979)
Servicios y otros pagos anticipados	7	3.133	16.388
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.021.600	2.444.144
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	44.532	58.296
Otros activos no corrientes	9	227.398	12.384
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		271.930	70.680
TOTAL DE ACTIVO		2.293.530	2.514.824

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los Estados Financieros.

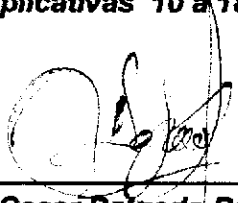

 Sr. César Delgado Panchana
 GERENTE GENERAL


 Econ. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<u>PASIVO</u>				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y documentos por pagar	10		936.585	1.179.305
Obligaciones con instituciones financieras	11		10.430	10.658
Obligaciones con la administración tributaria	12		30.680	43.753
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	13		25.031	26.353
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.002.725	1.260.070
PASIVOS NO CORRIENTES		14		
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados			433.600	424.841
Otras cuentas por pagar			35.105	38.514
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			468.705	463.355
TOTAL PASIVO			1.471.431	1.723.425
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital social	15		800	800
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones	16		105.065	105.065
Reserva legal	17		11.980	11.980
Ganancias acumuladas	18		673.554	645.803
Ganancia neta del período			30.700	27.751
TOTAL PATRIMONIO			822.099	791.399
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.293.530	2.514.824

Las notas explicativas 10 a 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

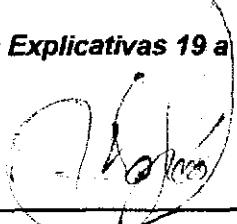

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL


Econ. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		31-Dic 2018	31-Dic 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	19	1.484.003	1.972.451
(-) Costo de ventas	20	(1.038.593)	(1.408.731)
GANANCIA BRUTA		445.410	563.720
(-) GASTOS OPERACIONALES:	20		
Administración y ventas		(402.194)	(524.954)
Financieros		(1.921)	(2.066)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(404.115)	(527.020)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	19	8.244	9.452
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		8.244	9.452
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		49.539	46.152
(-) 15% participación de trabajadores	21	(7.431)	(6.923)
Ganancia después de participación de trabajadores		42.108	39.229
(+) Gastos no deducibles		3.525	12.944
SALDO GANANCIA GRAVABLE		45.633	52.173
(-) 25% impuesto a la renta	21	(11.408)	(11.478)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		30.700	27.751

Las Notas Explicativas 19 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Cesar Delgado Panchana
 GERENTE GENERAL


 Econ. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.CEDEPAHIJOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800	105.065	11.980	547.841	97.983		763.648
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia ganancia 2016	-	-	-	97.963	(97.963)		-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	27.751		27.751
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800	105.065	11.980	645.803	27.751		791.399
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia ganancia 2017	-	-	-	27.751	(27.751)		-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	30.700		30.700
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800	105.065	11.980	673.554	30.700		822.099

Las Notas Explicativas 15 a 18 son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL


Econ. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL

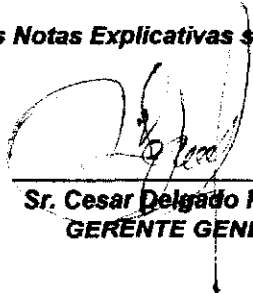
IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.CEDEPAHIJOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

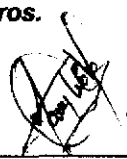
	31-Dic 2018	31-Dic 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(107.634)	373.437
Clases de cobros por actividades de operación	1.510.244	2.533.298
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.510.244	2.565.786
(+) Otros cobros por actividades de operación	-	12.238
Clases de pagos por actividades de operación	(1.617.877)	(2.159.862)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.416.040)	(1.947.329)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(179.908)	(212.533)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(8.856)	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(13.074)	(44.726)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(228.887)	(53.414)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.489)	(53.414)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(227.398)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8.531	(25.600)
(+) Financiación por préstamos	(228)	2.328
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	8.759	(27.929)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(327.989)	294.422
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	978.180	683.758
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	650.191	978.180

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	49.539	46.152
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(23.485)	5.549
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15.253	11.080
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(11.408)	(12.124)
(+/-) Ajustes por gastos en provisiones	(9.920)	13.516
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(7.431)	(6.923)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(9.979)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(133.687)	321.736
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	29.650	567.186
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4.077)	11.690
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	25.638	(22.626)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	75.627	(106.845)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(242.721)	(65.746)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.323)	(44.726)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(3.409)	26.146
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(13.074)	(43.343)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(107.634)	373.437

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL


Ing. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **IMPORTADORA – EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS.**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 30 de diciembre del año 2004, ante la Notaría Cuarta del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 14 de abril de 2005 bajo el No. 218 y anotado en el repertorio general con el No.630, para dar cumplimiento a la resolución No.05.P.DIC.0000142 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 18 de marzo de 2005. Cuenta con expediente societario No. 35786.

El representante legal de la compañía es el Sr. Delgado Panchana Cesar Efrén, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 28 de junio de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, parroquia Tarqui, Av. 102 y 103, Calle 110, Atrás de Picantería el Marino. No. de RUC es 1391731973001.

El objeto social de la compañía es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Disponibilidades. -

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

d. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

e. Propiedades, planta y equipo.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

f. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos.

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

g. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la compañía utilice recurso para liquidar la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los estados financieros.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Los saldos contables de la cuenta efectivos y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Caja general	a)		
Caja chica		500	500
Bancos	a)		
Banco Austro Bank Cta. Cte. No. 11010244130		43.494	43.494
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 14007717		454.870	505.169
Banco de Machala Cta. Cte. No. 1340049817		2.492	2.492
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3389774404		54.161	256.517
Banco del Austro Cta. Cte.No. 13064679		1.000	1.000
Banco Bolivariano Cta. Cte. 531211-5		36.588	-
Cheques posfechados	b)	57.086	169.007
TOTAL		650.191	978.180

- a) Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias del ámbito local que la compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.
- b) Corresponden a cheques posfechados pendientes por efectivizar que se mantienen en caja y que se recibieron por la emisión de facturas a clientes no relacionados locales.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 las cuentas y documentos por cobrar – (-) provisión para cuentas incobrables está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar	a)		
Relacionadas		275.526	252.882
No relacionadas			
Otras cuentas por cobrar empleados		2.000	-
Cuentas por cobrar varios		52.666	106.960
(-) Provisión de cuentas incobrables	b)	(3.185)	(13.105)
TOTAL		327.007	346.736

- a) Constituyen valores facturados y pendientes de cobro a clientes relacionados (Ver nota N° 22 Transacciones y saldos con partes relacionadas) y no relacionados, correspondientes a las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos automotores. Con vencimientos corrientes a 30 y 60 días.
- b) El artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. En el presente ejercicio económico la administración procede a rebajar las cuentas por cobrar de años anteriores consideradas incobrables, cumpliendo con lo que establece la normativa tributaria.

ESPACIO EN BLANCO

IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES. –(Continuación)**

El desglose de la Provisión para Cuentas Incobrables es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	
Saldo al 01 de Enero de 2018	(13.105)
Provisión para Cuentas Incobrables del año	(3.849)
Cuentas por cobrar dadas de baja durante el año	13.769
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	(3.185)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2018 y 2017 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Iva en compra		28.987	29.527
Retenciones de IVA		381	2.327
Retenciones a la fuente (2018)	a)	13.494	18.294
Credito tributario de años anteriores	a)	6.816	-
Anticipo impuesto a la renta	b)	4.547	-
TOTAL		54.225	50.148

- a) Saldos tributarios favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades; o ser solicitados al fisco como pago en exceso o pago indebido de ser el caso, y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LORTI.
- b) Valores pagados por concepto del anticipo de impuesto a la renta de las cuotas de julio y septiembre del ejercicio 2018, la compañía no se acogió al decreto N° 570 publicado en el segundo suplemento del registro oficial N° 388 de 14 diciembre de 2018, referente a la exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta de las provincias de Manabí y Esmeralda; Los cuales se solicitaran a la administración tributaria mediante el respectivo tramite de devolución.

IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****6. INVENTARIOS. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017 la cuenta Inventario está conformada por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Mercadería en almacén	a)	987.044	1.062.671
(-) Mercadería en mal estado		-	(9.979)
TOTAL		987.044	1.052.692

- a) Las existencias pertenecientes a la compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodega de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores destinados a la venta.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Seguros pagados por anticipado	a)	3.133	2.778
Otros pagos anticipados Neokorea Corp. tránsito		-	13.610
TOTAL		3.133	13.610

Rubros pagados por anticipado a la Aseguradora del Sur C.A., para cubrir cualquier riesgo o siniestro en caso de originarse las cuales se detallan a continuación.

ESPACIO EN BLANCO

IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. – (Continuación)**

PÓLIZA NÚMERO	TIPO DE SEGURO	VIGENCIA		SUMA ASEGURADA	COSTO DE LAS PÓLIZA DE SEGURO		
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2018	SALDO POR AMORTIZAR
VALOR AMORTIZADO DEL 2017					2.778	(2.778)	-
	<u>Aseguradora del Sur C.A.</u>						
670189	Incendio	15/7/2018	15/7/2019	1.113.000	1.985	(992,58)	993
670003	Lucro Cesante Incendio	15/7/2018	15/7/2019	200.000	355	(177,30)	177
670064	Robo y/o Asalto	15/7/2018	15/7/2019	50.000	365	(182,50)	183
670092	Responsabilidad Civil	15/7/2018	15/7/2019	10.000	84	(41,85)	42
670048	Equipo Electronico	15/7/2018	15/7/2019	20.000	150	(75,13)	75
670036	Fidelidad Privda	15/7/2018	15/7/2019	15.000	262	(130,76)	131
670052	Transporte Interno TN	15/7/2018	15/7/2019	70.000	147	(73,25)	73
670182	Vehiculos VH	15/7/2018	15/7/2019	83.900	2.450	(1.225,09)	1.225
670067	Vehiculo ruta segura	15/7/2018	15/7/2019	15.000	469	(234,50)	235
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2018					6.266	(3.133)	3.133

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

Respecto el ejercicio económico de 2018, la compañía realizó la adquisición de varios activos fijos menores, los cuales se registraron a precio de costo, según los documentos de respaldo.

Las propiedades, planta y equipo que la empresa mantiene al 31 de diciembre de 2018 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo del año 2018).

IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS CEDEPAHIJOS MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/17	Adiciones	Venta	Saldo al 31/12/18	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Muebles y enseres	7.113	-	-	7.113	10
Maquinarias y equipo	1.672	-	-	1.672	10
Equipos de computación y software	21.726	1.489	-	23.215	33,33
Vehículos	79.449	-	-	79.449	20
SUBTOTAL	109.960	1.489	-	111.449	
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3.001)	(711)	-	(3.712)	
(-) Dep. Acum. Maquinaria y equipo	(308)	(167)	-	(475)	
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	(18.239)	(1.110)	-	(19.349)	
(-) Dep. Acum. Vehículos	(30.117)	(13.265)	-	(43.381)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(51.664)	(15.253)	-	(66.917)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58.296	(13.764)	-	44.532	

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

El saldo contable a diciembre 31 de 2018 y 2017 de cuentas y documentos por pagar proveedores es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<i>Inversion poliza</i>	a)	227.398	-
<i>Anticipo varios</i>		-	12.384
TOTAL		227.398	12.384

a) Representa certificado de depósito a plazo fijo en instituciones financieras, mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	PLAZO (días)	Vigencia		%	VALORES US\$
		Desde	Hasta		31/12/2018
<i>Certificado de depósito a plazo Solidario</i>	501	20/9/2018	3/2/2020	7,25%	227.398
TOTAL					227.398

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Los saldos de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por pagar proveedores locales	a)		
<i>Relacionadas</i>		4.327	492.578
<i>No Relacionadas</i>		844.019	465.925
Proveedores no relacionadas del exterior	b)		
<i>Motor Seven Company Ltd (Korea)</i>		70.909	53.131
<i>Inversiones Reinoso (Colombia)</i>		17.329	11.743
<i>Otros proveedores del exterior</i>		-	155.928
TOTAL		936.585	1.179.305

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. – (Continuación)

- a) Saldos registrados por la compañía como proveedores relacionados (Ver nota N° 22 Transacciones y saldos con partes relacionadas) y no relacionados locales de años anteriores y del ejercicio económico auditado, con créditos corrientes de 30, 60 y 90 días plazo.
- b) Valores por obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la compañía a favor de proveedores del exterior por la compra de accesorios, partes y piezas de automotores con vencimiento corriente de 60 y 90 días.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras a diciembre 31 de 2018 y 2017 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras		
Americam Express	214	2.353
Diners Club Corporativa	3.367	7.533
Bankard-Visa	6.849	771
TOTAL	10.430	10.658

Valores que corresponden a obligaciones financieras con el Banco de Guayaquil, Banco Bolivariano y Banco Pichincha por tarjetas de crédito corporativas.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Iva en venta		16.953	29.854
Retenciones en la fuente		1.105	1.176
Retenciones de IVA		1.213	1.245
Impuesto a la renta (2018)	a)	11.408	11.478
TOTALES		30.680	43.753

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. - (Continuación)

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las ganancias gravables (Ver nota N° 21 conciliación tributaria).

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de diciembre de 2018 y 2017. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Sueldos por pagar		7.431	7.061
Décimo tercer sueldo		466	860
Décimo cuarto sueldo		3.611	4.250
Vacaciones		6.574	2.857
Fondo de reservas		467	469
Utilidad 15% part. trabajadores	a)	7.431	6.923
Préstamos quirografarios		323	435
Préstamos hipotecarios		990	985
Aportes por pagar IESS		1.401	2.513
TOTALES		28.693	26.353

- a) Valor correspondiente a la provisión utilidad 15% participación para trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga (Ver nota N° 21 conciliación tributaria).

14. PASIVOS NO CORRIENTES. -

El rubro de pasivos no corrientes a diciembre 31 de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Otras cuentas por pagar relacionadas	a)	468.705	459.163
Otras cuentas por pagar			
Cuentas por pagar SRI		-	4.192
TOTAL		468.705	463.355

14. PASIVOS NO CORRIENTES. – (Continuación)

- a) *Comprenden valores acumulados de años anteriores por cancelar a partes relacionadas, dichos valores no generan intereses (Ver nota N° 22 Transacciones y saldos con partes relacionadas).*

15. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2017 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
<i>Delgado Panchana César Efrén</i>	<i>Ecuador</i>	<i>90</i>	<i>720</i>
<i>Delgado Pinargote César Maximino</i>	<i>Ecuador</i>	<i>5</i>	<i>40</i>
<i>Delgado Pinargote Eliana Gabriela</i>	<i>Ecuador</i>	<i>5</i>	<i>40</i>
TOTAL		100	800

16. APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de US\$ 105.065.

17. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La compañía no provisionó el 10% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa el 50% del capital suscrito y pagado.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de US\$ 11.980.

18. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de diciembre de 2018 y 2017, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Saldo al inicio del año	645.803	547.841
(+) Transferencias de ganancia 2017	27.751	97.963
Saldo al 31 de diciembre de 2018	673.554	645.803

19. INGRESOS NETOS. -

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2018	31/12/2017
Ingresos de Actividades Ordinaria	a)		
Ventas de suspensión		186.070	233.401
Ventas de motor		838.646	1.081.667
Ventas partes eléctricas		337.917	473.875
Ventas de accesorios		106.693	112.157
Ventas lubricantes /filtros		56.424	49.074
Ventas partes de transmisión		167.891	245.596
Ventas de cauchos varios		4.555	3.214
Ventas partes de frenos y embragues		90.328	109.064
Ventas partes de dirección		121.423	182.242
Ventas de rulimanes y retenedores		45.746	46.087
Ventas grupos general		9.554	84.104
(-) Descuento en ventas		(349.074)	(451.618)
(-) Devolución en ventas		(132.170)	(196.414)
Otros Ingresos			
Intereses ganados en inversion		7.549	-
Fletes cobrados		(4)	1.233
Otras rentas		700	8.219
TOTAL		1.492.247	1.981.903

- a) Valores provenientes de actividades ordinarias tarifa 0% y tarifa 12%, reconocidos exclusivamente por la facturación de las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos automotores.

20. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES. -

Los costos y gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el estado de resultados integral al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Costos y Gastos Operacionales		
Costos		
Costo suspensión	(100.745)	(126.274)
Costo de parte de motor	(445.268)	(574.550)
Costo partes eléctricas	(178.858)	(244.631)
Costo de accesorios	(56.496)	(58.614)
Costo lubricantes/filtros	(30.576)	(25.618)
Costo parte de transmisión	(88.610)	(128.797)
Costo cauchos varios	(2.132)	(1.536)
Costo partes de frenos	(47.107)	(55.555)
Costo parte de dirección	(65.153)	(100.203)
Costo rulimanes y retenedores	(23.635)	(23.339)
Costo grupo general	(13)	(69.615)
Total de Costos	(1.038.593)	(1.408.731)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Gastos		
Administración y venta		
Sueldos y salarios	(100.019)	(127.596)
Horas extras	(2.702)	-
Decimo tercero sueldo	(8.544)	(10.552)
Decimo cuarto sueldo	(5.160)	(5.063)
Aporte patronal, IECE y SETEC	(12.457)	(15.635)
Fondo de reserva	(8.331)	(10.344)
Uniformes	(543)	(78)
Alimentación	(7.742)	(8.776)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(32.418)	-
Desahucio	(671)	-
Honorarios profesionales	(9.482)	(9.952)
Mantenimientos y reparaciones	(2.119)	(55.103)
Comisiones	-	(9.559)
Lubricantes y combustibles	(2.422)	(13.332)
Suministros y materiales	(26.460)	(75.604)
Servicios de transporte	(15.298)	(29.141)
Gastos servicios básicos	-	(11.118)
Gastos de gestión	(587)	-
Servicios de importación	(32.625)	-
Viajes y movilización	(4.493)	(9.818)
Promociones y publicidad	(431)	(46)
Depreciación activos fijos	(15.253)	(11.080)
Servicios públicos	(10.983)	(3.819)
Otros servicios	-	(181)
Otros gastos	(14.403)	(10.079)
Seguros y reaseguros	(8.010)	(7.621)
Provisiones cuentas incobrables	(3.849)	(3.536)
Arriendo mercantiles	(71.071)	(53.571)
Otras pérdidas	-	(30.508)
Iva cargado al gasto	(6)	(63)
Impuestos y contribuciones	(6.117)	(12.778)
Total de gastos de Administración y venta	(402.194)	(524.954)

20. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES. – (Continuación)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2018	31/12/2017
Gastos financieros		
Debitos bancarios	(1.905)	(2.066)
Otros gastos financieros	(16)	-
Total de gastos financieros	(1.921)	(2.066)

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	49.539	46.152
Menos:		
15% Participación de trabajadores	7.431	6.923
Más:		
Gastos no deducibles locales	3.525	12.944
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	45.633	52.173
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11.408	11.478
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11.408	11.478
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	11.408	11.478
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	13.494	18.294
(-) Crédito tributario de años anteriores	6.816	-
	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8.901	6.816

22. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones con partes relacionadas

El resumen de las principales transacciones con partes relacionadas, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
	Compra	Venta	
	Repuestos y accesorios	Repuestos y accesorios	Arriendo
Activos:			
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>			
Audiolujos Talacsa S.A.	6.721	-	-
Talleres Cedepa S.A.	758.781	-	-
Pasivos:			
<u>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</u>			
Inmobiliaria Cedepa S.A.	-	-	51.214
Talleres Cedepa S.A.	-	26	-
Audiolujos Talacsa S.A.	-	1.537	-
TOTAL	765.502	1.563	51.214

Saldos con partes relacionadas.

El resumen de los principales saldos con partes relacionadas, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
Activos:	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
Importadora y audiolujos Talacsa S.A.	
Saldo inicial	124.974,00
Ventas realizadas	6.721,24
Cobros realizados	0,22
SALDO POR COBRAR	131.695,46
Talleres Cedepa S.A.	
Saldo inicial	123.560
Ventas realizadas	758.781
Cobros realizados	(738.876)
Ajustes	15
SALDO POR COBRAR	143.480,09
Delgado Panchana Cesar	
Saldo inicial	2.995
Otros	682
Pagos realizados	(3.327)
SALDO POR COBRAR	350

22. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS.- (Continuación)

Saldos con partes relacionadas.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<i>Pasivos:</i>	
<i>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</i>	
<i>Inmobiliaria Cedepa S.A.</i>	
Saldo inicial	-
Alquiler	51.214
Pagos realizados	(46.946)
SALDO POR PAGAR	4.268
<i>Audiolujos Talacsa S.A.</i>	
Saldo inicial	-
Compras realizadas	26
SALDO POR PAGAR	26
<i>Talleres de servicio CEDEPA S.A.</i>	
Saldo inicial	-
Compras realizadas	1.537
Pagos realizados	(1.504)
SALDO POR PAGAR	34
<i>Inmobliaria Cedepa S.A.</i>	
Saldo inicial	28.753
SALDO POR PAGAR	28.753
<i>Delgado Panchana Cesar Efrein</i>	
Saldo inicial	396.088
Ajustes por cruce de cuentas en el año	8.000
Otros	759
SALDO POR PAGAR	404.848
<i>Varios por pagar</i>	
Saldo inicial	34.322
Prestamos realizados	436.157
Pagos realizados	(435.374)
SALDO POR PAGAR	35.105

23. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:

En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:
 - a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
 - b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

23. REFORMAS TRIBUTARIAS.-(Continuación)

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

24. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO