

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### NOTA 1.- OPERACIONES.-

**IMPORTADORA EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.**, constituida el 14 de Abril del 2005, mediante escritura pública que autorizo el Notario Cuarto del Cantón Manta.

El objeto principal de la Compañía es la Compra y Venta de partes y piezas automotrices .

### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

Las principales políticas contables por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan.

#### a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2018.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo Y presentan el siguiente valor:

| DESCRIPCIÓN                  | VALORES    |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| <b>CAJA</b>                  |            | <b>57,585.63</b>  |
| Caja , Depositos en transito | 57,585.63  |                   |
| <b>BANCOS</b>                |            | <b>592,605.43</b> |
| Bancos                       | 592,605.43 |                   |

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

|                    |            |                   |
|--------------------|------------|-------------------|
| <b>INVERSIONES</b> |            | <b>227,397.55</b> |
| Inversiones        | 227,397.55 |                   |
| <b>TOTAL</b>       |            | <b>877,588.61</b> |

## **b) CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables. Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

| DESCRIPCIÓN                               | VALORES    |                   |
|-------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Cts. y Dcts. Por Cobrar Corrientes</b> |            | <b>327,007.05</b> |
| Clientes Locales                          | 327,841.67 |                   |
| (-) Provision Incobrables                 | -3,184.63  |                   |
| Otras Cuentas por cobrar Locales          | 2,350.01   |                   |
| <b>TOTAL</b>                              |            | <b>327,007.05</b> |

## **c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El valor que nos quedo en la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN              | VALORES          |
|--------------------------|------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA   | 33,915.24        |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA | 20,309.60        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>54,224.84</b> |

## **d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

registrado sobre una base prospectiva, en base a los siguientes porcentajes anuales.

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Edificio                         | 5%  |
| Maquinarias y Equipos            | 10% |
| Muebles y Equipos de Oficina     | 10% |
| Vehículos                        | 20% |
| Equipo de computación y software | 33% |

El detalle de Activos al 31 de Diciembre del 2018 es como se detalla a continuación:

| ACTIVOS 2017                       | TOTAL ACTIVOS<br>FIJOS 2017 |
|------------------------------------|-----------------------------|
| Terrenos                           | 0.00                        |
| Muebles y Enseres                  | 7,112.66                    |
| Equipo de Computación              | 23,215.39                   |
| Vehículos                          | 79,448.87                   |
| Maquinaria, Equipo e Instalaciones | 1,672.00                    |
| Depreciación Acumulada             | -66,916.82                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>44,532.10</b>            |

e) **INVENTARIOS.-** La cuenta Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén al 31 de Diciembre del 2018 es como se detalla a continuación :

| DESCRIPCIÓN                                               | VALORES    |                   |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Inventarios de Prod. Term. Y Mrcds. En<br/>almacén</b> |            | <b>987,044.38</b> |
| Inventarios                                               | 987,044.38 |                   |
| <b>TOTAL</b>                                              |            | <b>987,044.38</b> |

## f) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta primas de seguro pagados por anticipados donde se encuentra asegurada la empresa contra todo riesgo al 31 de diciembre del 2018.

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

| DESCRIPCIÓN                                    | VALORES  |                 |
|------------------------------------------------|----------|-----------------|
| <b>Primas de seguro pagada por anticipadas</b> |          | <b>3,132.95</b> |
| Prima de seguros prepagadas                    | 3,132.95 |                 |
| <b>TOTAL</b>                                   |          | <b>3,132.95</b> |

## **g) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Las Cuentas por pagar y Documentos por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2018 es como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                           | VALORES    |                   |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Cuentas por Pagar Proveedores Locales/Exterior</b> |            | <b>936,584.80</b> |
| NO Relacionados/Exterior                              | 848,346.68 |                   |
| No Relacionados/Locales                               | 88,238.12  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                          |            | <b>936,584.80</b> |

## **h) OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Las Otras Cuentas por pagar y Documentos por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El detalle de Otras Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                            | VALORES    |                   |
|----------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Otras Cuentas por Pagar Locales</b> |            | <b>515,574.40</b> |
| Empleados                              | 3,768.44   |                   |
| Provisiones Sociales                   | 10,651.13  |                   |
| Accionistas                            | 404,847.53 |                   |
| Compañías Relacionadas                 | 28,752.80  |                   |

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax: 052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

|                         |           |                   |
|-------------------------|-----------|-------------------|
| Obligaciones Bancarias  | 10,430.00 |                   |
| Obligaciones Por Pagar  | 22,019.37 |                   |
| Otras Cuentas Por Pagar | 35,105.13 |                   |
| <b>TOTAL</b>            |           | <b>515,574.40</b> |

## i) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de diciembre del 2018 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

| DESCRIPCIÓN                      | VALORES          |
|----------------------------------|------------------|
| Retenciones en la Fuente         | 1,105.46         |
| Iva Cobrado y Retenciones de IVA | 18,166.03        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>19,271.49</b> |

## j) CAPITAL SOCIAL.-

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2018 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor es de US\$1.00 cada una, distribuida de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS                        | %             | Valor Total USD\$ |
|------------------------------------|---------------|-------------------|
| Delgado Pinoargote Eliana Gabriela | 0.5           | 4.00              |
| Delgado Pinoargote Cesar Maximino  | 0.5           | 4.00              |
| Delgado Panchana Cesar Efren       | 99.00         | 792.00            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>100.00</b> | <b>800.00</b>     |

## k) APORTES FUTURA CAPITALIZACION Y RESERVAS.-

| DESCRIPCIÓN                   | VALORES    |
|-------------------------------|------------|
| Aportes Futura Capitalización | 105,065.00 |

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR

# IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| Reserva Legal | 11,979.95         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>117,044.95</b> |

## I) RESULTADOS ACUMULADOS.-

| DESCRIPCIÓN                           | VALORES    |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Resultados Acumulados</b>          |            | <b>704,254.29</b> |
| Utilidades Acumuladas Ejercicios Ant. | 673,554.38 |                   |
| Utilidad del Ejercicio                | 30,699.91  |                   |
| <b>TOTAL</b>                          |            | <b>704,254.29</b> |

Los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.



**SR. CESAR DELGADO P.**  
**GERENTE GENERAL**  
C.C.#1707330930



**ECON. C.P.A. FANNY CEDEÑO M.**  
**CONTADORA GENERAL.**  
REG. CONTADORES#21598

Calle 110 y Avenida 102  
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575  
Email: [contraloriacedepa@outlook.com](mailto:contraloriacedepa@outlook.com)  
MANTA MANABI ECUADOR