

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

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 2019.

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	
CAJA		514.36
Caja general	14.36	
Caja chica	500.00	

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

BANCOS		152,669.39
Bancos	152,669.39	
Cheques posfechados		179,658.04
Cheques posfechados	179,658.04	
TOTAL		332,841.79

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 2019 el detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Clientes	119,621.21	
(-) Cuentas Incobrables	-8,283.89	
Compañías Relacionadas	209,319.08	
Otras cuentas por cobrar empleados	237.72	
TOTAL		320,894.12

c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El valor que nos quedo en la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Iva Compras	14,658.10	
Retenciones Iva	3,279.99	
Retenciones en la fuente	23,226.22	
Anticipo impuesto a la Renta	11,479.00	
TOTAL		52,643.31

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 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 2019 es como se detalla a continuación:

ACTIVOS	TOTAL ACTIVOS FIJOS 2019
Equipo de Computación	23,894.39
Vehículos	79,448.87
Muebles y Enseres	9,867.66

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1,672.00
Depreciación Acumulada	-82.186.01
TOTAL	32,696.91

e) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 de otros activos no corrientes es según detalle adjunto:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Inversion Poliza		227,397.55
Certificado de depósito a plazo	227,397.55	
TOTAL		227,397.55

f) INVENTARIOS.- La cuenta Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén al 31 de Diciembre del 2019 es como se detalla a continuación :

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Inventarios de Prod. Term. y Mrcds. en almacén		1,004,733.58
Inventarios	1,004,733.58	
TOTAL		1,004,733.58

g) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

La cuenta primas de seguro pagados por anticipados donde se encuentra asegurada la empresa contra todo riesgo al 31 de diciembre del 2019.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Primas de seguro pagada por anticipadas		5,342.90
Prima de seguros prepagadas	2,942.90	
Otros pagos por anticipados	2,400.00	
TOTAL		5,342.90

h) 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 2019 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		935,225.29
Proveedores varios	273,636.90	
Relacionados	12,216.96	
Proveedores del Exterior	94,670.49	
Otros Exterior	25,183.86	
TOTAL		405,708.21

i) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de diciembre del 2019 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN	VALORES

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS

S.A.

Retenciones en la Fuente	1,905.22
Retenciones de IVA	2,650.62
IVA Ventas	19,955.76
Impuesto a la Renta	14,373.58
TOTAL	35,885.18

j) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de otras cuentas por pagar al 31 Dic 2019 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones por pagar inst financieras	
Diners club	8,533.91
Bancarkd-visa	971.33
American Express	2,562.71
TOTAL	12,067.95

k) OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR

Representan aquellas obligaciones que se mantiene con el IESS y beneficios sociales al 31 de Diciembre de 2019

DESCRIPCIÓN	VALORES
-------------	---------

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

Decimo tercer sueldo	1,346.15
Decimo cuarto sueldo	3,184.03
Vacaciones	6,787.25
Prestamos quirografarios	593.92
	995.27
Prestamos Hipotecarios	
Fondos de Reservas	624.87
IESS por pagar	2,812.48
Utilidad 15% trabajadores	7,274.44
Sueldo por pagar	9,552.17
TOTAL	33,170.58

I) PASIVO NO CORRIENTE

Rubro de pasivo no corriente al 31 de Diciembre 2019 se conforma de los siguientes valores.

DESCRIPCION	Valor Total USD\$
Otras cuentas por pagar relacionadas	519,660.74
Otras cuentas por Pagar	118,200.00
TOTAL	637,860.74

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR

**IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS
S.A.**

L) CAPITAL SOCIAL.-

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2019 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	5	40.00
Delgado Pinoargote Cesar Maximino	5	40.00
Delgado Panchana Cesar Efren	90	720.00
TOTAL	100.00	800.00

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



SR. CESAR DELGADO P.
GERENTE GENERAL
CC 1707330930



ECO. FANNY CEDEÑO MACIAS
CONTADORA
REG. # 21598

Calle 110 y Avenida 102
Teléfono: 052381143 Telefax:052384575
Email: contraloriacedepa@outlook.com
MANTA MANABI ECUADOR