

# TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

### NOTA 1.- OPERACIONES.-

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A., constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, cantón Manta, provincia de Manabí, mediante escritura Pública el 4 de Marzo del año 2005, que autorizo el Notario Cuarto del Cantón Manta, e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 18 de Mayo del 2005, bajo el No.295 y anotado en el repertorio general con el No.846 para dar cumplimiento a la resolución No.04.P.DIC.0000196 de la Superintendencia de Compañías del 28 de Abril del 2005.

El objeto principal de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de Accesorios, Partes y Piezas de Vehículos Automotores.

### 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 2014,

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.-

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

Calle 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax:052384409  
Email: cfanny@manta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR

**TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES  
CEDEPA S. A.**

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<b>CAJA GENERAL</b>		<b>34,656.67</b>
Caja	30,156.67	
Caja Chica	200.00	
Fondos Rotativos	4,300.00	
<b>BANCOS</b>		<b>535,441.52</b>
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No.14013210	97,002.08	
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros No.14191695	13,816.51	
Banco del Pacifico Cta. Cte. No.7178597	11,643.23	
Banco Solidario Cta. Ahorros No.5927001138930	5,140.58	
Banco Bolivariano Cta. Ahorros No. 1101118332	71,401.34	
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1115000178	4,284.45	
Banco Pichincha Cta. Ahorros No. 4157906800	104,454.54	
Banco del Austro Cta. Cte. No. 13087032	20,120.81	
<b>INVERSIONES</b>		<b>389,963.42</b>
Inversiones Corrientes	389,963.42	
<b>TOTAL</b>		<b>960,061.61</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 2014 el detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		175,858.23
No Relacionados	175,858.23	
<b>TOTAL</b>		<b>175,858.23</b>

Calle 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax:052384409  
Email: cfanny@manta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR

## TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S. A.

### c) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El valor que nos quedo en la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la fuente	41,568.59
<b>TOTAL</b>	<b>41,568.59</b>

### d) INVENTARIOS.-

El inventario es presentado al costo de adquisición, al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Mercadería en Almacén	1' 017,983.46
<b>TOTAL</b>	<b>1' 017,983.46</b>

### e) 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%

Calle 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax:052384409  
Email: cfanny@monta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR

## TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S. A.

El detalle de Activos al 31 de Diciembre del 2014 es como se detalla a continuación:

ACTIVOS 2014	TOTAL ACTIVOS FIJOS 2014
MUEBLES Y ENSERES	37,179.58
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	20,408.86
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	43,884.05
VEHICULOS	33,701.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-78,359.94
<b>TOTAL</b>	<b>58,814.48</b>

### f) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.

El saldo de la cuenta Otros Activos No Corriente al 31 de diciembre del 2014 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Compañía Relacionada	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</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 2014 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores Locales No Relacionados	518,900.14
Proveedores Varios Locales Relacionados	518,900.14
	290,654.63

Calle 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax: 052384409  
Email: cfanny@manta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR

## TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S. A.

Inmobiliaria Cedepa S.A.	68,285.68	
Imp. Exp. Cedepa e Hijos S.A.	192,120.05	
Talleres Talacsa S. A.	30,248.90	
Otras cuentas y documentos por pagar		103364.70
No relacionadas	103,364.70	
<b>TOTAL</b>		<b>912,919.47</b>

### h) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de Diciembre del 2014 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	12,133.22
Retenciones de IVA	5,048.76
IVA en Ventas	56,804.18
<b>TOTAL</b>	<b>74,086.16</b>

### i) 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 del 2014. Y son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Quirografarios	1,649.85
Préstamos Hipotecarios	604.28
Fondo de Reservas	1,074.77
Utilidad 15% Trabajadores	49,782.58
Aportes por Pagar IESS	8,775.43
<b>TOTAL</b>	<b>61,886.91</b>

Calle 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax:052384409  
Email: cfanny@manta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR

# TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S. A.

## j) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Son Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Financieras	8.852.28
<b>TOTAL</b>	<b>8.852.28</b>

## k) CAPITAL SOCIAL.-

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2014, 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 Alvia Melecio Maximiliano	1	1.00
Delgado Panchana Cesar Efrén	99	799.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>800.00</b>

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

  
SR. CESAR DELGADO  
GERENTE GENERAL  
C.C. #170732000

  
ECOM C.P.A. FANNY CEDEÑO M.  
CONTADORA GENERAL  
REG. CONTADORES 201308

Calles 105 y Avenida 105 y 106  
Teléfono: 052380713 Telefax: 052384409  
Email: cfanny@manta.trans-telco.net  
MANTA MANABI ECUADOR