

**COMPAÑÍA TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, Cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 4 de Marzo del año 2005, ante la Notaría Cuarta del Cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 18 de Mayo del mismo año 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, Valores y Seguros de 28 de Abril del 2005. Cuenta con expediente No. 35800.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. César Delgado Panchana, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 05 de Junio del 2015, 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. 105 S/N, calle 105 y 106, su No. de RUC es 1391732171001.

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículo, además del mantenimiento y reparación.

**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), 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.*

*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.*

*El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.*

**b. Disponibilidades.-**

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

**c. Reconocimiento de Ingresos.-**

*La Compañía reconoce ingresos por la venta al por menor de repuestos, accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.*

**d. 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.*



## INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo son:

| DESCRIPCIÓN                                    | VALORES           |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | 2015              | 2014              |
| <b>Caja</b>                                    |                   |                   |
| Caja General                                   | 2.264,55          | -                 |
| Caja Chica                                     | 200,00            | 200,00            |
| Fondos Rotativos                               | 4.300,00          | 4.300,00          |
| <b>Bancos</b>                                  |                   |                   |
| Banco Guayaquil Cta. Cte No. 14013210          | 173.874,85        | 90.475,92         |
| Banco de Guayaquil Cta. Ahorros No.14007717    | 40.223,77         | 23.260,06         |
| Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 7178597       | 13.951,44         | 81.801,11         |
| Banco Solidario Cta. Ahorros No. 5927001138930 | 2.313,34          | 16.553,27         |
| Banco Bolivariano Cta. Ahorros No. 1101118332  | 91.472,96         | 98.605,62         |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1115000178     | 3.011,23          | 4.028,84          |
| Banco Pichincha Cta. Ahorros No. 4157906800    | 3.252,66          | 127.725,01        |
| Banco del Austro Cta. Cte. No. 13087032        | 33.431,54         | 92.991,69         |
| <b>Depósitos en Tránsito</b>                   | 35.098,33         | 30.156,67         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>403.394,67</b> | <b>570.098,19</b> |

Valores que comprenden fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias del ámbito local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

**e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-**

*Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio solicitado a los proveedores locales.*

**f. 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 y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de 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, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.*

ESPACIO EN BLANCO

#### 4. INVERSIONES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 la cuenta Inversiones está conformada por:

| DESCRIPCIÓN            | VALORES           |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2015              | 2014              |
| Inversiones en Pólizas | 617.390,79        | 389.963,42        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>617.390,79</b> | <b>389.963,42</b> |

Constituyen valores por concepto de dos Certificados de Depósitos a plazo en el Banco de Guayaquil, el No. 061-381806 a 101 días con fecha de vencimiento 04 de Enero del 2016, Banco Solidario No. 0325305 a 101 días con fecha de vencimiento de 04 de Enero de 2016, Banco Solidario No. 0332776 con fecha de vencimiento 01 de Febrero del 2016 y el No. 0325306 a 101 días con fecha de vencimiento de 04 de Enero de 2016.

#### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre de 2015 las Cuentas y Documentos por Cobrar – (-) Provisión Cuentas Incobrables, es como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                |    | VALORES           |                   |
|--------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
|                                            |    | 2015              | 2014              |
| <b>Cuentas por Cobrar Clientes Locales</b> |    |                   |                   |
| Relacionadas                               | a) | 5.815,40          | -                 |
| No Relacionadas                            | a) | 117.748,83        | 118.344,25        |
| Cheques Postfechados                       |    | -                 | 15.574,54         |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables          | b) | (3.161,22)        | (1.954,57)        |
| <b>TOTAL</b>                               |    | <b>120.403,01</b> | <b>131.964,22</b> |

a) Corresponde a valores por cobrar a clientes varios que la empresa tiene como derecho de cobro por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

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."

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 las Otras Cuentas por Cobrar son como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                  |    | VALORES          |                  |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
|                              |    | 2015             | 2014             |
| Cuentas por cobrar Empleados | a) | 24.583,49        | 14.087,61        |
| Anticipos Varios             |    | -                | 27.551,83        |
| Otras Cuentas por Cobrar     |    | 12.824,77        | -                |
| <b>TOTAL</b>                 |    | <b>37.408,26</b> | <b>41.639,44</b> |

- a) Préstamos entregados al personal de compañía descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual. Con vencimiento corrientes.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El detalle de la Cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2015, es:

| DESCRIPCIÓN                  | VALORES          |                   |
|------------------------------|------------------|-------------------|
|                              | 2015             | 2014              |
| IVA en Compras               | 40.524,35        | 42.972,37         |
| Retenciones de Iva           | 1.932,29         | 36.316,13         |
| Retenciones en la Fuente     | 35.697,59        | 36.316,13         |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 3.513,38         | 5.701,92          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>81.667,61</b> | <b>121.306,55</b> |

Valores tributarios a favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS) en la parte que corresponda.

## 8. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2015 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas:

| DESCRIPCIÓN           | VALORES             |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
|                       | 2015                | 2014                |
| Mercadería en Almacén | 1.011.959,43        | 1.017.988,46        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1.011.959,43</b> | <b>1.017.988,46</b> |

Los Inventarios 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 bodegas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. 

## 9. 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 Propiedad, Planta y Equipos.

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2015 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes: 

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo.).

**TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en Dólares Americanos)

| Descripción                               | Saldo al<br>31/12/14 | Adiciones          | Ventas | Ajustes y/o<br>Reclasificaciones | Saldo al<br>31/12/15 | %<br>DEPREC. |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------|----------------------------------|----------------------|--------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                       |                      |                    |        |                                  |                      |              |
| <b><u>DEPRECIABLES</u></b>                |                      |                    |        |                                  |                      |              |
| Muebles y Enseres                         | 37.179,58            | 8.265,65           | -      | -                                | 45.445,23            | 10           |
| Maquinarias y Equipos                     | 18.608,86            | 2.517,50           | -      | -                                | 21.126,36            | 10           |
| Equipos de Computación y Software         | 43.884,05            | 18.709,65          | -      | -                                | 62.593,70            | 33           |
| Vehículos                                 | 33.701,93            | 38.383,93          | -      | -                                | 72.085,86            | 20           |
| Otras Propiedades, Planta y Equipos       | 1.800,00             | 2.059,50           | -      | -                                | 3.859,50             |              |
| <b>SUBTOTAL</b>                           | <b>135.174,42</b>    | <b>69.936,23</b>   | -      | -                                | <b>205.110,65</b>    |              |
| <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>         | <b>(76.359,94)</b>   | <b>(34.392,16)</b> | -      | -                                | <b>(110.752,10)</b>  |              |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>58.814,48</b>     | <b>35.544,07</b>   | -      | -                                | <b>94.358,55</b>     |              |

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los rubros de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 son como sigue:

| DESCRIPCIÓN                                  | VALORES           |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | 2015              | 2014              |
| <b>Cuentas por Pagar Proveedores Locales</b> |                   |                   |
| <b>No Relacionados</b>                       |                   |                   |
| Proveedores Varios Locales                   | 561.105,19        | 518.900,14        |
| <b>Relacionados</b>                          |                   |                   |
| Inmobiliaria Cedepa S.A.                     | 34.142,84         | 68.285,68         |
| Imp. Exp. Cedepa e Hijos S.A.                | 128.799,40        | 192.120,05        |
| Talleres Talacsa S.A.                        | 3.518,62          | 30.248,90         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>727.566,05</b> | <b>809.554,77</b> |

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales y compañía relacionada por la compra de accesorios, partes, piezas de automotores y por prestación de servicios varios a 30, 60 y 90 días. Con vencimientos corrientes.

#### 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2015 comprenden:

| DESCRIPCIÓN                               | VALORES          |                 |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                           | 2015             | 2014            |
| <b>Obligaciones Financieras por Pagar</b> |                  |                 |
| Dinners Club Corporativa                  | 6.962,10         | 3.133,44        |
| Banco de Guayaquil                        | -                | 5.718,84        |
| American Express                          | 17.210,69        | -               |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>24.172,79</b> | <b>8.852,28</b> |

Valores pendientes por cancelar de Tarjeta Corporativa Dinners Club y American Express.

## 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 Otras Cuentas y Documentos por Pagar están conformadas por:

| DESCRIPCIÓN                  |    | VALORES   |            |
|------------------------------|----|-----------|------------|
|                              |    | 2015      | 2014       |
| Cheques Pendientes por Pagar | a) | -         | 87.277,99  |
| Otras Cuentas por Pagar      |    | 30.617,83 | 16.086,71  |
| TOTAL                        |    | 30.617,83 | 103.364,70 |

- a) Valores pendientes por pagar a terceros, los mismos que se liquidaran a corto plazo.

## 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2015 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                |    | VALORES    |            |
|----------------------------|----|------------|------------|
|                            |    | 2015       | 2014       |
| Retenciones en la Fuente   | a) | 6.361,65   | 5.894,64   |
| Retenciones de IVA         |    | 10.085,08  | 5.048,76   |
| IVA en Ventas              |    | 54.026,82  | 63.142,75  |
| Impuesto a la Renta (2015) |    | 61.567,34  | 59.282,38  |
| TOTAL                      |    | 132.040,89 | 133.368,53 |

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, (Ver nota No. 22).

#### 14. 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 2015. Los cuales se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN               |    | VALORES          |                  |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
|                           |    | 2015             | 2014             |
| Décimo Tercer Sueldo      |    | 2.457,28         | 2.604,66         |
| Décimo Cuarto Sueldo      |    | 14.336,27        | 9.863,52         |
| Sueldos por Pagar         |    | 1.500,00         | 9.326,73         |
| Vacaciones                |    | 1.477,56         | 8.702,68         |
| Préstamos Quirografarios  |    | 2.217,76         | 1.649,85         |
| Préstamos Hipotecarios    |    | 902,15           | 604,28           |
| Fondo de Reservas         |    | 1.257,05         | 1.074,77         |
| Utilidad 15% Trabajadores | a) | 50.793,92        | 49.782,58        |
| IESS por Pagar            |    | 6.369,40         | 5.446,53         |
| <b>TOTAL</b>              |    | <b>81.311,39</b> | <b>89.055,60</b> |

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 – Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado, (Ver nota No. 22). ✓

#### 15. PASIVO NO CORRIENTE.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de Pasivo no Corriente están conformados por:

| DESCRIPCIÓN                 | VALORES       |                 |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
|                             | 2015          | 2014            |
| Cuenta por Pagar Accionista | 642,84        | 7.297,06        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>642,84</b> | <b>7.297,06</b> |

Corresponde a valor por cancelar a accionista por concepto de préstamo para capital de trabajo. ✓

#### 16. 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 2015 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas                       | Nacionalidad | %             | Valor Total USD |
|-----------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Delgado Panchana César Efrén      | Ecuador      | 98,99         | 792,00          |
| Delgado Pinargote Eliana Gabriela | Ecuador      | 0,50          | 4,00            |
| Delgado Pinargote César Maximino  | Ecuador      | 0,50          | 4,00            |
| <b>TOTAL</b>                      |              | <b>100,00</b> | <b>800,00</b>   |

#### 17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                  | VALORES           |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | 2015              | 2014              |
| César Efrén Delgado Panchana | 142.927,34        | 142.927,34        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>142.927,34</b> | <b>142.927,34</b> |

#### 18. 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 aumento de capital.

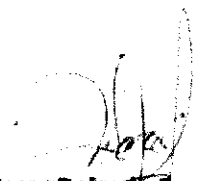
El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es:

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES          |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | 2015             | 2014             |
| <b>Reserva Legal</b>                    |                  |                  |
| Saldo al inicio de año                  | 22.281,89        | -                |
| (+) Incremento del año                  | 22.626,48        | 22.281,89        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b> | <b>44.908,37</b> | <b>22.281,89</b> |

**19. 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 2015, presentan lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES           |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | 2015              | 2014              |
| Saldo al inicio del año                 | 777.419,46        | 532.217,87        |
| Transferencias de Ganancias 2014        | 200.537,00        | 245.201,59        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b> | <b>977.956,46</b> | <b>777.419,46</b> |

  
Sr. Cesar Delgado Panchana  
GERENTE GENERAL

  
Econ. Fanny Cedeño Macías  
CONTADORA GENERAL