

**SERVICIOS AUTOMOTRICES INTEGRALES REPARTECSA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 1.- ANTECEDENTES DE LA COMPAÑIA**

La Compañía fue constituida el 28 de Mayo del 2004, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principal es Actividades de Reparación de Vehículos Automotrices.

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

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía Servicios Automotrices Integrales Repartecsa S.A, al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

**2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía Servicios Automotrices Integrales Repartecsa S.A, al 31 de diciembre de 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.5. Activos financieros**

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 30 a 45 días de la fecha en que se da el crédito.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

## **2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.7. Beneficios a Empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

## **2.8 Impuesto a la Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% , sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

## **2.9 Participación a trabajadores**

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio

económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

#### **2.10. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTAS PARA EL AÑO 2017

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

<b>Bancos:</b>				
	Produbanco Cta Corriente			115,43
	<b>Total Efectivo y sus Equivalente:</b>			<b>115,43</b>

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

	Cientes				7.017,47
	<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar:</b>				<b>7.017,47</b>
<b>FECHA</b>	<b>FACTURA</b>	<b>CLIENTE</b>		<b>TOTAL</b>	
05/07/2013	VARIAS	RELAD S.A		3.511,14	
12/08/2014	VARIAS	MASESA MANTENIMIENTOS Y SERVICIOS S.A		283,98	
31/12/2007	VARIAS	MAC SECURITY		2.196,03	
08/03/2017	6294	ORIENTAL INDUSTRIAL ALIMENTICIA		56,84	
31/07/2017	6358	ORIENTAL INDUSTRIAL ALIMENTICIA		969,48	
		<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>7.017,47</b>	

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

	Credito Tributario Iva		131,03
	Credito A Favor del Impto Renta		644,73
	<b>Total</b>		<b>775,76</b>

**NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre, corresponde:

<b>ACTIVO</b>	<b>Monto</b>
Terreno	63.283,60
Muebles y Enseres	5.140,42
Maquinarias y Equipos	11.056,99
Equipo de Computo	4.760,28
Otras Propiedades Planta y Equipo	1.350,48
(-) Depreciación Acumulada	63.710,06
<b>TOTALES</b>	<b>21.881,71</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre, corresponde:

<b>Cuentas Por Cobrar</b>			
<b>Fecha</b>	<b>Fact#</b>	<b>Cliente</b>	<b>Total</b>
27-mar-13	5918	Intersecurity	1.691,18
30-abr-13	5919	Intersecurity	4.726,40
30-may-13	5924	Intersecurity	4.847,36
17-jun-13	5927	Intersecurity	4.737,60
15-ene-26	6211	Intersecurity	964,04
15-mar-16	6258	Intersecurity	19.040,00
18-abr-16	6259	Intersecurity	2.240,00
31-may-17	6355	Intersecurity	4.520,00
31-jul-17	6359	Intersecurity	3.552,00
31-ago-17	6360	Intersecurity	555,00
30-sep-17	6361	Intersecurity	207,04
06-sep-16	5895	Transveflo	5.185,67
<b>TOTAL</b>			<b>52.266,29</b>

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre, corresponde:

<b>Cuentas Por Pagar</b>			
<b>Fecha</b>	<b>Fact#</b>	<b>Cliente</b>	<b>Total</b>
03-jul-17	14623	AUTOLASA	624,87
31-dic-17	VARIAS	GUAYGUA NARVAEZ	4.618,44
06-dic-17	35236	LUIS CULCAY	33,30
13-jun-17	63153	MOREIRA SANCHEZ	218,40
07-dic-17	5566	ARREAGA KATTY	53,52
26-dic-17	69244	LUBRILACA	842,06
<b>TOTAL</b>			<b>6.390,59</b>

**NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Impuesto al Valor Agregado		9,05
Impuesto Rte Fte Impto Renta		13,80
<b>Total</b>		<b>22,85</b>

**NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre, corresponde:

<b>VACACIONES 2017</b>		
<b>Cédula</b>	<b>Nombre</b>	<b>Total</b>
0920830858	VALDIVIEZO SUAREZ JOSE	355,84
	<b>TOTALES</b>	<b>355,84</b>

**NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Participación de Utilidades		67,61
		67,61

**NOTA 12.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre, corresponde:

Capital Social		800,00
Reserva Legal		744,72
Utilidades Acumuladas		33.063,92
Resultados de Adopción Por NIIF		53.380,90
Resultados del Ejercicio		298,85
<b>Total</b>		<b>88.288,39</b>

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 800 acciones, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

#### **NOTA 13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 31 de marzo del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

#### **NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



CPA. KAREM PLUAS  
CONTADORA