

SERVICIOS AUTOMOTRICES INTEGRALES REPARTECSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 2018, 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 2018

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Bancos:			
Produbanco Cta Corriente			7.260,87
Pacifico Cta. Ahorros			7.386,77
Total Efectivo y sus Equivalente:			14.647,64

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Cientes			14.466,80
Total Cuentas y Documentos por Cobrar:			14.466,80

FECHA	FACTURA	CLIENTE	TOTAL
08/03/2017	6294	ORIENTAL INDUSTRIAL ALIMENTICIA	1.026,32
21/08/2018	6485	SEGURIDAD FISICA Y EMPRESARIAL SEFIEM	763,16
28/08/2018	6491	CARSICURITY CIA LTDA	525,11
10/10/2018	6502	EMPAGRAN	2.054,64
15/11/2018	6519	PRIMERA ZONA NAVAL	9.144,00
21/11/2018	6527	SESEI SERVICIO DE SEGURIDAD INTEGRAL	953,57
		TOTAL CUENTAS POR COBRAR	14.466,80

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde:

TIPOS DE REPUESTOS	VALORES
ACEITE DE MOTOR Y ENGRANAJE	180,00
AGUA ACIDULADA Y DESTILADA	14,40
BUJIAS	30,00
CONECTORES	71,40
FILTROS DE ACEITE	391,85
FILTROS DE AIRE	368,03
FILTROS DE COMBUSTIBLE	587,20
FLASHER	69,00
FOCOS	306,44
FUSIBLES	305,45
HALOGENOS	92,26
LIMPIADOR	51,97
LIQUIDOS	619,68
RELAY	106,00
SWITCH	30,00
TERMINALES	1.385,30
TOTAL	4.608,98

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otras Cuentas Por Cobrar			57.030,35
Crédito Tributario Impto Rta			1.772,89
Total			58.803,24
Otras Cuentas Por Cobrar			
Fecha	Fact#	Cliente	Total
30-abr-13	5919	Masesa Mant y Serv	4.000,00
30-may-13	5924	Masesa Mant y Serv	4.827,36
17-jun-13	5927	Masesa Mant y Serv	4.737,60
15-ene-26	6211	Masesa Mant y Serv	964,04
15-mar-16	6258	Masesa Mant y Serv	19.040,00
18-abr-16	6259	Masesa Mant y Serv	2.240,00
31-may-17	6355	Masesa Mant y Serv	4.520,00
31-jul-17	6359	Masesa Mant y Serv	1.334,85
30-nov-18	6534	Masesa Mant y Serv	7.768,34
31-dic-18	6535	Masesa Mant y Serv	7.598,16

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, corresponde:

ACTIVO	Monto
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	2.010,48
(-) Depreciación Acumulada	- 65.492,35
TOTALES	20.759,42

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Cuentas Por Pagar	
Proveedor	Total
Alain Tomas Mancheno	1.481,68
Cámara de la Pequeña Industria del Guayas	100,00
Corlanquímica S.A	26,19
Filtrocorp S.A	83,70
Flores Hernandez Emperatriz	293,36
Frenoseguro	863,73
Guaygua Narvaez Mercy Del Rosario	7.273,67
Lubrilaca	179,18
Luis Enrique Culcay Autolujosa	112,66
Moreira Sanchez Atilio	267,80
Quimis Castro Wilfrido	130,43
Villao Chevez Roxana	359,74
Atilio Moreira	377,13
TOTALES	11.549,28

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

Impuesto Fte Iva Por Pagar			151,95
Total			151,95
Mes	Form. 103	Form. 104	Total
Noviembre	23,16	32,30	55,46
Diciembre	33,83	62,66	96,49
TOTAL			151,95

NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, corresponde:

VACACIONES 2018		
Cédula	Nombre	Total
0920830858	VALDIVIEZO SUAREZ JOSE	440,20
TOTALES		440,20

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, corresponde:

Aporte al less		84,47
Prestamo Quirografario		79,35
Participación de Utilidades		194,87
Anticipo de Clientes		11.364,00
Sueldos Por Pagar		272,25
Total		11.994,94

NOTA 12.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde:

Capital Social		800,00
Reserva Legal		744,72
Utilidades Acumuladas		33.362,77
Resultados de Adopción Por NIIF		53.380,90
Resultados del Ejercicio		861,32
Total		89.149,71

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 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 2019. 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 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2019) 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