

# **CORPORACION CETERUS S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, se constituyó el 10 de Enero del 2008, su actividad principal es gestionar y administrar el financiamiento que efectúen terceras personas para la adquisición de los bienes de cualquier naturaleza que requieran sus clientes, se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, calles Pedro Carbo 613 y Luque, Edificio Vignolo; el RUC es 0992546239001 y el Expediente 129622.

### **2. MONEDA NACIONAL**

**CORPORACION CETERUS S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CORPORACION CETERUS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CORPORACION CETERUS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

## 5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes.**- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.**- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA.**- A diciembre 31 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA CHICA</u>	31.37
<u>BANCO PACIFICO</u>	4,395.64
<b>TOTAL</b>	<b>4,427.01</b>

#### 7.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS</u>	34,223.51
<u>CTAS X COB. ECUAPRIMAS</u>	423.26
<u>CTAS X COB. SEGURO</u>	14,030.28
<u>CTAS X COB. DISP. SAT.</u>	319.20
<b>TOTAL</b>	<b>48,996.25</b>

#### 7.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>FIDEICOM GARANT CREDIAUTO</u>	6,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,000.00</b>

#### 7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	4,987.82
<b>TOTAL</b>	<b>4,987.82</b>

### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL

43.22

**TOTAL**

**43.22**

### **7.1.6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

6,746.64

**TOTAL**

**6,746.64**

### **7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **PROVEEDORES LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES

1,067.31

**TOTAL**

**1,067.31**

### **7.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

OTROS IMPUESTOS POR PAGAR

145.76

**TOTAL**

**145.76**

### **7.1.9. ANTICIPO DE CLIENTES**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

ANTICIPO DE CLIENTES

8,522.10

**TOTAL**

**8,522.10**

### **7.1.10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS NO CORRIENTES**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

BDI ADVISORS ECUADOR

800.00

**TOTAL**

**800.00**

### **7.1.11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTES**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

CTAS X PAGAR ACREEDORES

57,878.88

**TOTAL**

**57,878.88**

## **7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 diciembre 2017, CORPORACION CETERUS SA, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	2,894.42
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	11,704.80
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>-8,810.38</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
(-) 22% Impuesto a la Renta	0.00
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>-8,810.38</b>
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-8,810.38</b>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	11,597.27
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-8,810.38
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2,786.89</b>

### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **CORPORACION CETERUS S.A**, cuenta con efectivo de \$4.427,01 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b> (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	9,307.77
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-99.60
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-6,000.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3,208.17</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	1,218.84
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>4,427.01</b>

### 8. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (20 de febrero del 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
CONTADOR