

SERVICIOS PREMIER DEL ECUADOR S.A. SERPRECUA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Información General:

La Compañía SERVICIOS PREMIER DEL ECUADOR S.A. SERPRECUA es una sociedad anónima domiciliada en Quito, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es: EL BATÁN, Av. 6 de Diciembre Conjunto Jockey Club Oficinas: 3E. Su actividad principal es: PRESTACIÓN DE TODO TIPO DE SERVICIO PARA EL MANTENIMIENTO PROGRAMADO, PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE TODA CLASE DE VEHICULOS.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios asesorías en tal ores y servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo, el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera, se convierten a dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Bancos Locales	7,570.39	2,335.89
Total	7,570.39	2,335.89

5. Deudores Comerciales y Otras Activos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Anticipos a proveedores	1462.75	2,628.00
Otras cuentas por cobrar	114,491.69	114,279.25
Crédito Incentivo - IVA	25,843.64	26,034.36
Impuestos diferidos	7,427.98	7,580.10
Total	149,226.06	150,522.21

6. Cuentas comerciales por pagar

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Proveedores	69,720.58	84,212.21
Otras Cuentas por pagar	15,884.56	-
Acreedores fiscales	9,214.13	3,920.72
Total	94,819.27	88,132.93

7. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Asesorios	7,385.00	-
Otros Ingresos	250.00	-
Total Ingresos	7,635.00	-

8. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor del anticipo determinado. Este valor es de \$ 2.760,50

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad(Frédica) del Ejercicio	2.760,50
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles - Otros	5,36
(-) Amortización - Ventas	691,47
Base Imponible	2.074,39
Impuesto Creado (22% de Base Imponible)	
Anticipo Determinado	456,37
Impuesto Definitivo (mayor)	456,37

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 600 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1.00 cada una.

10. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	A Dic 31, 2017	A Dic 31, 2016
Años Anteriores	12,774.77	12,774.77
Resultados Año 2014	1,328.04	24,259.77
Total Resultados Acumulados	14,102.81	37,034.54

Atentamente



VITOLA FRUGONE RAFAEL ANTONIO
C.I.# 0900166851
GERENTE GENERAL