

SERTUPRERENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

SERTUPRERENT S.A. (en adelante la Compañía) se constituyo en el Ecuador el 13 de Enero del 2009 está domiciliada en la Ciudad de Quito en la Calle Juan Agama N30-76 y Cuero Y Caicedo, Su actividad principal es el Alquiler De Automóviles .

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013 fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio el día 19 de Abril del 2014.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2013.

3. Políticas contables

Se han aplicado las mismas políticas contables que la compañía adopto a partir del año 2012 las cuales fueron presentadas con la implementación por primera vez de las NIIF's; a continuación detallamos las principales políticas contables aplicada en este periodo:

a) Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se recauda por transacciones de ventas al contado y cobros de ventas a crédito, valores que son consignados directamente a la cuenta corriente de la compañía a mas tardar al día hábil siguiente de su recaudo.

b) Bancos:

La entidad contara con las cuentas corrientes y de ahorros que de acuerdo a su necesidad requiera

c) Cuentas por cobrar:

Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con el giro del negocio.

Incluye además los avances y anticipos de efectivo a empleados y a proveedores por adquisición de bienes o servicios.

d) Propiedad planta y equipo:

Representa los bienes tangibles e intangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad no para ser vendidos

e) Depreciación y amortización:

La vida útil de la propiedad planta y equipo para el cálculo de la depreciación y amortización es la siguiente:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Equipos de oficina	15
Muebles y encerres	15
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Instalaciones	25
Maquinaria y Equipo	15
Repuestos y herramientas	5

Los activos adquiridos por un valor menor o igual a dos salarios básicos unificados vigentes se registran directamente al gasto.

f) Pasivos:

Para el registro de las cuentas por pagar se aplicara el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

g) Los pasivos diferidos:

Se registraran según las estimaciones de la obligación pendiente de pago

h) Ingresos:

Para el reconocimiento de los ingresos se aplica el principio de causación contable que los hechos económicos deben contabilizarse y registrase en el periodo contable en que estos ocurran.

i) Gastos:

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno y externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.

j) Restricción del pago de dividendos:

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzca el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios, pero primordialmente se deberá cancelar los impuestos diferidos.

4. Notas Explicativas a las principales cuentas del balance.

1. Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se ha registrado el saldo contable en libros al 31 de diciembre del 2013 valor que dista un poco del saldo en bancos debido a que existen cheques girados y no

cobrados hasta la presente fecha la compañía mantiene una cuenta corriente y una cuenta de ahorros en el Banco del Pichincha con los siguientes saldos en libros:

Cuenta	número	saldo en libros
Corriente	3427755904	52.172,06
Ahorros	2201088277	<u>3.000,00</u>
	Total	55.172,06

2. Cuentas por cobrar:

CLIENTE	FACTURA	SALDO PENDIENTE
Municipio de Quito zona centro	1051	2.286,00
	1053	10.293,85
Ecuador Estratégico	1066	1.605,28
	1065	14.069,57
	1067	12.235,10
Empresa Eléctrica Quito	1057	17.263,87
Municipio del distrito metropolitano de Quito	998	22.842,93
	1043	22.842,93
	1046	12.450,78
	TOTAL	115.890,31

3. Documentos y cuentas por cobrar relacionados:

ANTICIPOS RELACIONADOS		
DARIO OROZCO		3124,6
XAVIER CENTENO		5,55
MARCELO ARMENDARIZ		674,3
ROMEL TABANGO		426
FRANKLIN VACA		1356
	TOTAL	5586,45

4. Otras cuentas por cobrar relacionadas.

Se refiere a préstamos otorgados a algunos accionistas de la compañía cuentas que en el año 2014 serán cruzadas con el pago de dividendos estas suman un total de \$10.678,81

5. Servicios y otros pagos anticipados:

En esta cuenta se ha registrado los anticipos a proveedores no relacionados

PROVEEDOR	VALOR
Patricio Morales	1.730,00
Gioconda Salcedo	1.250,00
Luis Recalde	325,00
Vicente Trujillo	370,00
Javier Vaquero	1.271,52
Hugo Terán	232,92
Giovanni Varona	300,00
Patricio Parra	440,00
Aseguradora del Sur	211,22
Total	6.130,66

6. Crédito tributario a favor de la empresa en Impuesto a la renta

Es el saldo acumulado de este y de los ejercicios anteriores debido a que las retenciones en la fuente recibidas por ventas superan en impuesto a la renta causado.

7. Activos fijos y depreciaciones:

ACTIVO	COSTO	DEP. ACUM.
MUEBLES	1.870,00	872,23
EQ COMPUTACION	5.875,84	2571,35
VEHICULOS	121.392,84	26301,78
TOTAL	129.138,68	29745,36

8. Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores varios \$ 67.242,72

No se detalla cada uno de os proveedores por cuanto es una lista extensa de varios proveedores y cada uno con valores bajos.

9. Obligaciones con instituciones financieras:

Estas obligaciones han sido desglosadas a corto y largo plazo de acuerdo a su vencimiento, a continuación se pone a consideración las respectivas tablas de pago.

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA

fecha	capital	Interés	dividendo	capital reducido
11/05/2012				20.000,00
05/06/2012	1.025,55	155,56	1.181,11	18.974,45
05/07/2012	1.035,13	177,09	1.212,22	17.939,32
05/08/2012	1.044,79	173,01	1.217,80	16.894,53
05/09/2012	1.054,54	162,94	1.217,48	15.839,99
05/10/2012	1.064,38	147,84	1.212,22	14.775,61
05/11/2012	1.074,32	142,5	1.216,82	13.701,29
05/12/2012	1.084,34	127,88	1.212,22	12.616,95
05/01/2013	1.094,46	121,68	1.216,14	11.522,49
05/02/2013	1.104,68	111,13	1.215,81	10.417,81
05/03/2013	1.114,99	90,75	1.205,74	9.302,82
05/04/2013	1.125,40	89,72	1.215,12	8.177,42
05/05/2013	1.135,90	76,32	1.212,22	7.041,52
05/06/2013	7.041,52	52,58	7.094,10	-

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA

Fecha	Capital	interés	Dividendo	capital reducido
13/12/2013				25.000,00
12/01/2014	1.281,94	233,33	1.515,27	23.718,06
11/02/2014	1.293,91	221,37	1.515,28	22.424,15
13/03/2014	1.305,99	209,29	1.515,28	21.118,16
12/04/2014	1.318,19	197,1	1.515,29	19.799,97
12/05/2014	1.330,48	184,8	1.515,28	18.469,49
11/06/2014	1.342,89	172,38	1.515,27	17.126,60
11/07/2014	1.355,43	59,85	1.415,28	15.771,17
10/08/2014	1.368,08	147,2	1.515,28	14.403,09
09/09/2014	1.380,85	134,43	1.515,28	13.022,24
09/10/2014	1.393,74	121,54	1.515,28	11.628,50
08/11/2014	1.406,74	108,53	1.515,27	10.221,76
08/12/2014	1.419,87	95,4	1.515,27	8.801,89
07/01/2015	1.433,13	82,15	1.515,28	7.368,76
06/02/2015	1.446,50	68,78	1.515,28	5.922,26
08/03/2015	1.460,00	55,27	1.515,27	4.462,26
07/04/2015	1.473,63	41,65	1.515,28	2.988,63
07/05/2015	1.487,38	28,89	1.516,27	1.501,25
06/06/2015	1.501,25	14,01	1.515,26	

PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL

El crédito se recibió el 3 de diciembre del 2012

Esta tabla de amortización es de un vehículo en virtud de que se adquirieron 3 vehículos a crédito en la misma fecha se usa la misma tabla para los otros dos vehículos.

Fecha	Capital	Interés	Seguro capital	Interés del seguro	Dividendo	Capital Reducido
10/01/2013	462,20	292,13	50,89	23,43	828,65	22.378,96
10/02/2013	530,94	223,39	50,89	17,78	823,00	21.848,02
10/03/2013	563,50	190,83	50,89	15,11	820,33	21.284,52
10/04/2013	555,14	199,19	50,89	15,72	820,94	20.729,38
10/05/2013	560,34	193,99	50,89	15,24	820,46	20.169,04
10/06/2013	559,29	195,04	50,89	15,26	820,48	19.609,75
10/07/2013	570,82	183,51	50,89	14,29	819,51	19.038,93
10/08/2013	558,34	195,99	50,89	15,19	820,41	18.480,59
10/09/2013	587,15	167,18	50,89	12,89	818,11	17.893,44
10/10/2013	586,88	167,45	50,89	12,86	818,08	17.306,56
10/11/2013	581,57	172,76	50,89	13,21	818,43	16.724,99
10/12/2013	603,03	151,3	50,89	11,51	816,73	16.121,96
10/01/2014	598,43	155,9	185,75	27,46	967,54	15.523,53
10/02/2014	604,21	150,12	185,75	25,67	965,75	14.919,32
10/03/2014	624,02	130,31	185,75	21,56	961,64	14.295,30
10/04/2014	616,09	138,24	185,75	22,08	962,16	13.679,21
10/05/2014	617,78	136,55	185,75	20,93	961,01	13.061,43
10/06/2014	636,17	118,16	185,75	17,29	957,37	12.425,26
10/07/2014	638,05	116,28	185,75	16,14	956,22	11.787,21

10/08/2014	636,67	117,66	185,75	15,37	955,45	11.150,54
10/09/2014	649,98	104,35	185,75	12,67	952,75	10.500,56
10/10/2014	656,06	98,37	185,75	10,94	951,12	9.844,50
10/11/2014	659,13	95,2	185,75	9,5	949,58	9.185,37
10/12/2014	668,37	85,96	185,75	7,45	947,53	8.517,00
10/01/2015	666,65	87,68	170,07	21,01	945,41	7.850,35
10/02/2015	683,31	71,02	170,07	16,93	941,33	7.167,04
10/03/2015	691,73	62,6	170,07	14,86	939,26	6.475,31
10/04/2015	691,71	62,62	170,07	14,8	939,20	5.783,60
10/05/2015	698,40	55,93	170,07	13,16	937,56	5.085,20
10/06/2015	706,74	47,59	170,07	11,15	935,55	4.378,46
10/07/2015	713,35	40,98	170,07	9,55	933,95	3.665,11
10/08/2015	718,89	35,44	170,07	8,22	932,62	2.946,22
10/09/2015	725,84	28,49	170,07	6,58	930,98	2.220,38
10/10/2015	732,17	22,16	170,07	5,1	929,50	1.488,21
10/11/2015	740,87	13,46	170,07	3,08	927,48	747,34
10/12/2015	747,34	6,99	170,24	1,32	925,89	(0,00)

10. Otras obligaciones corrientes:

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes de sueldos a trabajadores y la utilidad a repartir del presente ejercicio contable

11. Pasivos directamente asociadas con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas:

En esta cuenta se reflejan \$ 32.448,21 que representa una cuenta x pagar al Sr. Oswaldo Vasconez accionista de la compañía, dinero que se recibió para la adquisición de un vehículo de la empresa, el cual fue adquirido de contado en el mes de diciembre del 2012. Y que hasta el cierre de estos balances no se le ha podido cancelar.

12. Pasivo diferido:

Está constituido por valores pendientes de pago al SRI debido a que los contadores anteriores habían cometido errores en las declaraciones de impuestos creando de esta manera una cuenta pendiente de pago, la cual se estima será cancelada durante el ejercicio fiscal 2014, dicho pasivo está estimado en \$77.883,43 y posiblemente se incremente debido a que con el transcurso de los meses se acumulan los intereses de ley

13. Patrimonio:

- El capital social pagado y asignado es de \$1.100,00
- Los aportes para futuras capitalizaciones han disminuido con relación al año anterior debido a que los accionistas decidieron no proceder aun con el incremento del capital social.
- Las reservas se mantienen las mismas del ejercicio anterior y no se han incrementado debido a que se vio la prioridad de cumplir aun las obligaciones de los pasivos por impuestos diferidos.
- Las ganancias acumuladas se mantienen sin distribuirlas debido a que una de las políticas de la empresa es primero cumplir con las obligaciones pendientes con instituciones financieras y los impuestos diferidos.

14. Ingresos:

El ingreso por ventas del servicio de alquiler de vehículos con conductor es de \$ 1.779.156,11.

Existe un ingreso por intereses que corresponde a préstamos otorgados a algunos accionistas y recibido por mantener una póliza de cumplimiento con la empresa Aseguradora del sur.

15. Costos y gastos:

Los costos y gastos más representativos son los que se originaron para prestar el servicio del giro propio del negocio así el Servicio de transporte recibido suma un total de \$ 1.012.410,81 a este valor se suma el costo por servicio de alquiler de vehículos con conductor por un total de \$ 570.772,54.

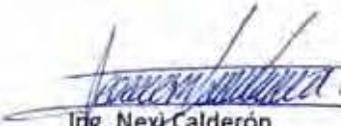
Los demás gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados en el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 19 de Abril del 2014.

Atentamente,

Xavier Centeno S.
GERENTE GENERAL


Ing. Nexi Calderón
Contadora