

SERTUPRERENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio el día 6 de Mayo del 2015.

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 2014.

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 aplicadas 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 q 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 enseres	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 registrarse 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	5.239.29
Ahorros	2201088277	<u>000,00</u>
Total		5.239.29

2. Cuentas por cobrar:

CLIENTE	FACTURA	SALDO PENDIENTE
Municipio del distrito metropolitano de Quito	1280	22.842,93
Dirección distrital 18	1281	5.412,33
	1286	6.314,19
Corporación de Promoción Económica	1299	2.002,75
Fundación patronato san José	1293	7.106,00
TOTAL		43.678,40

3. Otras cuentas por cobrar relacionadas.

Se refiere a pagos anticipados a algunos accionistas de la compañía que prestaron servicios de transporte dichas serán cruzadas con la emisión de la factura respectiva.

4. 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.

5. Activos fijos y depreciaciones:

ACTIVO	COSTO	DEP. ACUM.
MUEBLES	1870,00	996,90
EQ COMPUTACION	4263,34	3238,34
VEHICULOS	91044,63	31865.62
TOTAL	97177.97	36.100,85

6. Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores varios \$ 1.552,40

7. Obligaciones con instituciones financieras:

El préstamo recibido el 13 de diciembre del 2013 fue de 25.000,00 el cual fue cancelado en su totalidad el 27 de noviembre del 2014 con el dinero recibido por la venta de un vehículo (Activo Fijo) además se canceló todo el préstamo del mismo vehículo que se mantenía con el Banco de Guayaquil el 5 de septiembre del 2014

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA

	fecha	capital	interés	dividendo	capital reducido
	13/12/2013	-	0	-	25,000.00
1	12/01/2014	1.281,94	233,33	1.515,27	23.718,06
2	11/02/2014	1.293,91	221,28	1.515,19	22.424,15
3	13/03/2014	1.305,99	209,29	1.515,28	21.118,16
4	12/04/2015	1.318,19	197,10	1.515,29	19.799,97
5	12/05/2015	1.330,48	184,80	1.515,28	18.469,49
6	11/06/2015	1.342,89	172,38	1.515,27	17.126,60
7	11/07/2015	1.355,43	159,85	1.515,28	15.771,17
8	10/08/2015	1.368,08	147,20	1.515,28	14.403,09
9	09/09/2015	1.380,85	134,43	1.515,28	13.022,24
10	09/10/2015	1.393,74	121,54	1.515,28	11.628,50
11	08/11/2015	1.406,74	108,53	1.515,27	10.221,76
12	08/12/2015	1.419,87	95,40	1.515,27	8.801,89
13	07/01/2015	1.433,13	82,15	1.515,28	7.368,76
14	06/02/2015	1.446,50	68,78	1.515,28	5.922,26
15	08/03/2015	1.460,00	55,27	1.515,27	4.462,26

16	07/04/2015	1.473,63	41,65	1.515,28	2.988,63
17	07/05/2015	1.487,38	28,89	1.516,27	1.501,25
18	06/06/2015	1.501,25	14,01	1.515,26	-

EL 2 de septiembre del 2014 se solicitó otro crédito al Banco del Pichincha por \$20.000,00 cuya tabla de pagos se detalla a continuación:

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA

	fecha	capital	interés	dividendo	capital reducido
	02/09/2014	-	0	-	20,000.00
1	05/10/2014	1,025.55	205.33	1,230.88	18,974.45
2	05/11/2014	1,035.13	183	1,218.13	17,939.32
3	05/12/2014	1,044.79	167.43	1,212.22	16,894.53
4	05/01/2015	1,054.54	162.94	1,217.48	15,839.99
5	05/02/2015	1,064.38	152.77	1,217.15	14,775.61
6	05/03/2015	1,074.32	128.71	1,203.03	13,701.29
7	05/04/2015	1,084.34	132.14	1,216.48	12,616.95
8	05/05/2015	1,094.46	117.76	1,212.22	11,522.49
9	05/06/2015	1,104.68	111.13	1,215.81	10,417.81
10	05/07/2015	1,114.99	97.23	1,212.22	9,302.82
11	05/08/2015	1,125.40	89.72	1,215.12	8,177.42
12	05/09/2015	1,135.90	78.87	1,214.77	7,041.52
13	05/10/2015	1,145.07	65.72	1,210.79	5,896.45
14	05/11/2015	1,155.10	56.85	1,211.95	4,741.35
15	05/12/2015	1,165.13	44.22	1,209.35	3,576.22
16	05/01/2016	1,175.16	34.43	1,209.59	2,401.06
17	05/02/2016	1,189.91	23.06	1,212.97	1,211.15
18	24/02/2016	1,201.01	7.01	1,208.02	10.14

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 y el crédito de uno de los vehículos se canceló totalmente en el 2014 esta tabla se seguirá usando para los dos vehículos restantes.

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)

8. Otras obligaciones corrientes:

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes al 31 de diciembre del 2014 por concepto de planillas del IESS, SRI y Provisiones a trabajadores

9. Otros Pasivos:

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, dicha cuenta se ha disminuido con relación al año anterior debido a que se realizaron pagos continuos a la fecha, dicho pasivo está estimado en \$51.527,97 y posiblemente se incremente debido a que con el transcurso de los meses se acumulan los intereses de ley

10. 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.
- 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 al SRI.

11. Ingresos:

El ingreso por ventas del servicio de alquiler de vehículos con conductor es de \$1.067.802,63 claramente se nota que las ventas han disminuido considerablemente con respecto al año anterior debido a que tenemos menos contratos de prestación de servicios.

12. 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 \$115,225.34 a este valor se suma el costo por servicio de alquiler de vehículos con conductor por un total de \$837.949,95 Los demás gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados dentro de los parámetros normales y fueron registrados de conformidad con 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 en segunda convocatoria y autorizados para su publicación el 6 de Mayo del 2015.


SERTUPRERENT S.A.
FIRMA AUTORIZADA
Sr. Rommel Tabango
GERENTE GENERAL


Ing. Nexi Calderón T.
CONTADORA