

SERTUPRERENT S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

1. Información general

SERTUPRERENT S.A. (en adelante la Compañía) se constituyó 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 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio el día 16 de abril del 2016.

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 2015.

3. Políticas contables

Se han aplicado las mismas políticas contables que la compañía adoptó 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 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 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 2015 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	18.118.24
Ahorros	2201088277	<u>000,00</u>
Total		18.118,24

2. Cuentas por cobrar:

CLIENTE	FACTURA	SALDO PENDIENTE
SECOM	1419-23	20.886,93
Dirección distrital 18	1429-30-31-32	6.586,44
	1435	12.000.78
Corporación de Promoción Económica	1435	12401.53
TOTAL		51.871,68

3. 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.

4. Activos fijos y depreciaciones:

ACTIVO	COSTO	DEP. ACUM.
MUEBLES	1.870,00	1.152,73
EQ COMPUTACION	4263.34	3.961,61
VEHICULOS	33.468.75	18.714,72
TOTAL	97177.97	36.100,85

5. Obligaciones con instituciones financieras:

Al término del presente ejercicio fiscal la empresa solo mantiene una deuda con el Banco del Pichincha con un saldo de \$3.566,08; además se ha pagado la totalidad de la deuda de los vehículos con el banco de Guayaquil.

6. Otras obligaciones corrientes:

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes al 31 de diciembre del 2015 por concepto de planillas del IESS, SRI y Beneficios a empleados.

7. 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 \$68770.33 debido a que con el transcurso de los meses se acumulan los intereses de ley.

8. Patrimonio:

- El capital social pagado y asignado es de \$1.100,00
- Las reservas se mantienen las mismas del ejercicio anterior y no se han incrementado.
- 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.

9. Ingresos:

El ingreso por ventas del servicio de alquiler de vehículos con conductor es de \$532.022,66 claramente se nota que las ventas han disminuido en casi el 50% con relación al año anterior menos contratos de prestación de servicios.

10. 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 fue de \$287,529.80 a este valor se suma el costo por servicio de alquiler de vehículos con conductor por un total de \$178,172.52 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.

11. Pérdida del Ejercicio:

Lamentablemente debo informar a la Junta General de accionistas que la empresa ha tenido una pérdida contable de \$22.032,15 es importante recalcar que esto se debe a la baja en los contratos puesto que en muchos concurso de compras públicas no hemos podido participar debido a que el requisito principal es el Permiso de Operación de la Agencia Nacional de Tránsito.

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 16 de abril del 2016.

Atentamente,


FIRMA AUTORIZADA
SR. ROMMEL TABANGO E.
GERENTE GENERAL
SERTUPRERENT S.A