

# **SERTUPRERENT S.A.**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2017

### **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 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio el día 20 de abril del 2018.

### **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 2017.

### **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 al 31 de diciembre del 2016 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	1775.45
Ahorros	2201088277	<u>00,00</u>
Total		1775.45

##### 2. Cuentas por cobrar:

En esta cuenta se refleja un préstamo otorgado a los accionistas en el 2011 que aún sigue pendiente de cobro el cual será cruzado con el pago de dividendos futuros

##### 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 , depreciaciones y amortizaciones

ACTIVO	COSTO	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS
MUEBLES	1.870,00	1.402,07	467.93
EQ COMPUTACION	4.263,34	4.263,23	0.11
	<b>6.133,34</b>	<b>5.665,30</b>	<b>468.04</b>

##### 5. obligaciones corrientes y cuentas por pagar.

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes al 31 de diciembre del 2016 por concepto de planillas del IESS \$452.98 ; SRI \$ 569,91 y pago de sueldos pendientes al Sr. Gerente de la compañía \$7.062,81, SR. Marcelo Armendariz \$ 3.056,05

##### 6. Otros Pasivos:

Está constituido por posibles 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 \$23.439

**7. 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 distribuir las, debido a que se utilizarán para asumir las pérdidas de la empresa.

**8. Ingresos:**

El ingreso por ventas del servicio de alquiler de vehículos con conductor es de \$78656.15 claramente se nota que las ventas han disminuido en casi el 60% con relación al año precedente, en virtud de que no se cuenta con el permiso de la ANT, requisito indispensable para licitación.

**9. 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 y alquiler de vehículos con conductor por un total de \$58.699,08 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.

**10. Pérdida del Ejercicio:**

Lamentablemente debo informar a la Junta General de accionistas que la empresa ha tenido una pérdida contable de \$7.630,03

**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 20 de abril del 2018.



Sr. Rommel Tabango  
Gerente General



Ing. Nexi Calderón  
Contadora