

## **RENTSERVITOOOL S.A. RENTA DE EQUIPOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Al 31 de diciembre de 2017 (en US Dólares Americanos)

**A los señores Accionistas de  
RENTSERVITOOOL S.A.  
Presente.-**

#### **1. Información General**

Rentservitool S.A. Renta de Equipos y Servicios de Tecnología., es una sociedad de Responsabilidad Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, con fecha 18 de Septiembre del 2007, con el nombre de “RENTSERVITOOOL S.A. RENTA DE EQUIPOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA” dedicada a la “RENTA DE EQUIPOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA”.

#### **2. Políticas contables significativas**

- 2.1. Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados y considerando las normas internacionales de información financiera (NIIF).
- 2.2. Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por los instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dad en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- 2.4. Muebles y Equipos**
  - 2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles y equipos se miden inicialmente por su costo.
  - 2.4.2. Medición posterior al reconocimiento, modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
  - 2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, y método de depreciación

son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

Tipo de Activo	Porcentaje de %
VEHICULOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%

### 2.5. Activos intangibles

2.5.1. **Activos intangibles adquiridos de forma separada.**- Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

2.5.2. **Método de amortización y vidas útiles.**- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado. Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la compañía son igual a cero.

### 2.6. Beneficios a Empleados

2.6.1. **Participación a empleados.**- La compañía reconoce un pasivo y un gasto la participación de los empleados en las utilidades en la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.7. **Reconocimiento de ingresos.**- Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

2.8. **Gastos.**- Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

### 3. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIFF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en los periodos de la revisión y periodos futuros si la revisión afectara tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación un resumen de las cuentas anuales

**4. Efectivo y bancos**

	... Diciembre 31... 2017
<b>BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA,</b>	
BANCOS E INSTIT. DE CRÉDITO C/C VISTA,	\$ 50,533.30
572.0.0.000.-BANCO INTERNACIONAL CTA CTE N 045-060610-5	\$ 50,533.30

**5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

	... Diciembre 31... 2017
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 44,126.70</b>
430.0.0.000.-PONCE MORALES GONZALO MARINO	\$ 3,571.64
430.0.0.001.-PILLAJO KLEBER	\$ 504.00
430.0.0.002.-CLIENTES NACIONALES	\$ 26.88
430.0.0.003.-ASOCIACION SMC ECUADOR INC PACIFPETROL	\$ 822.96
430.0.0.004.-PETROBELL INC GRANTMINING SA	\$ 39,201.22
430.0.0.009.-WORLDWIDE SECURITY OPTIONS	\$ -

**6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a largo plazo:**

	... Diciembre 31... 2016
<b>CRÉDITOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 50,000.00</b>
252.0.0.000.-CXC GUSTAVO JÁCOME	\$ 50,000.00

**7. ACTIVO NO CORRIENTE.**

... Diciembre 31...  
2017

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 66,933.42
213.0.0.000.-MUEBLES Y ENCERES	\$ 7,602.22
213.0.0.001.-VEHICULOS	\$ 50,714.50
213.0.0.002.-MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 8,616.70
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA</b>	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA	\$ -
	54,211.24
	\$ -
281.3.0.000.-(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENCERES	5,557.37
	\$ -
281.3.0.001.-(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	46,562.00
	\$ -
281.3.0.002.-(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	2,091.87

**8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluidos Relacionados**

... Diciembre 31...  
2017

<b>Pasivo</b>	\$ -
	<b>158,427.65</b>
	\$ -
<b>PROVEEDORES, EMPRESAS ASOCIADAS</b>	<b>92,930.98</b>
	\$ -
<b>REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO</b>	<b>47,540.48</b>
	\$ -
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>17,551.63</b>
<b>ORGANISMOS DE LA SEG.SOCIAL, DEUDORES</b>	<b>\$ -404.56</b>

**9. ANTICIPOS**

<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	\$ 2,406.10
<b>PRESTAMOS EXTERNOS</b>	\$ 4,052.25
<b>PROVEEDORES PAGADOS POR JUAN ORTIZ</b>	\$ 1,760.76

**10. IMPUESTOS**

10.1. **Activos año corriente.**

... Diciembre 31...  
2017

472.0.0.000.-ANTICIPO DE RETENCIONES FUENTE	\$ 7,381.21
472.0.0.001.-CREDITO TRIBUTARIO	\$ 5,131.68

10.2. **Conciliación tributaria. Contable del impuesto a la renta corriente.-** Una reconciliación entre la utilidad ( pérdida ) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

**AL:**

31/12/2017

**(EN DOLARES)**

(+) UTILIDAD/(-) PERDIDA	11,539.76
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,730.96
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>9,808.80</b>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	306.06
<b>BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE IMPUESTOS</b>	<b>10,114.86</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>2,528.71</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO	(1,797.44)
(-) ANTICIPO RETENCIONES CLIENTES 2017	3,083.10
(-) ANTICIPO RETENCIONES CLIENTES AÑOS ANTERIORES	5,035.91
<b>SALDO A LIQUIDARSE RETENCIONES CLIENTES 2018</b>	<b>(5,590.30)</b>

## 11. PATRIMONIO

	... Diciembre 31...	2017
<b>Patrimonio</b>		<b>\$ -</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>7,901.24</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>\$ -</b>
100.0.0.000.-ORTIZ GARCIA VIVIANA ANDREA		4,000.00
100.0.0.001.-ORTIZ GARCIA GABRIEL ALEJANDRO		\$ -
100.0.0.002.-ORTIZ GARCIA JUAN SEBASTIAN		2,333.00
100.0.0.003.-ORTIZ LEON JUAN EDISON		\$ -334.00
<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>\$ -333.00</b>
RESERVA LEGAL		\$ -
112.0.0.000.-RESERVA LEGAL		1,000.00
<b>RESULTADOS NEG. DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>\$ -</b>
RESULTADOS NEG. DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,197.34
121.0.0.000.-UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -
121.0.0.001.-PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		34,077.38
<b>UTILIDAD ACTUAL DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 30,880.04</b>
		<b>\$ 11,539.76</b>

## 12. VENTAS

	... Diciembre 31...	2017
<b>VENTAS DE MERCADERÍAS</b>		
VENTAS 12%		\$ -122,481.66

## 13. COSTOS Y GASTOS

	... Diciembre 31...	2017
<b>COSTO</b>		<b>\$ 47,302.67</b>
<b>COMPRAS DE MERCADERÍAS</b>		
SERVICIOS 12%		\$ 355.52

COMPRAS DE MATERIALES 12%	\$ 15,734.95
COMPRAS DE MATERIALES 0%	\$ 28,480.39
ARRIENDO MODUMBA VICTOR	\$ 1,089.66
MANO DE OBRA 12%	\$ 1,561.15
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 81.00
<b>GASTO</b>	<b>\$ 63,639.23</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>	
GASTOS DE GESTION 12%	\$ 2,626.93
GASTOS DE GESTION 0%	\$ 1,714.28
SERVICIOS BASICOS	\$ 1,788.63
TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES	\$ 18.77
SERVICIOS CONTABLES 12%	\$ 1,972.77
<b>SUELDOS Y SALARIOS MO</b>	
UNIFORMES MO	\$ 13.14
DECIMO TERCER SUELDO MO	\$ 352.79
DECIMO CUARTO SUELDO MO	\$ 339.55
SUELDOS Y SALARIOS MO	\$ 4,233.65
ALIMENTACION MO	\$ 72.19
<b>TRANSPORTES</b>	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 1,097.23
<b>OTROS TRIBUTOS</b>	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 1,001.68
COMISIONES E INTERESES BANCARIOS	\$ 146.45
<b>SUELDOS Y SALARIOS ADM</b>	
VIATICOS VIAJES A CAMPO	\$ 554.35
SERVICIOS MEDICOS PESONAL	\$ 1,400.00
DECIMO TERCER SUELDO ADM	\$ 1,263.68
DECIMO CUARTO SUELDO ADM	\$ 953.63
SUELDOS Y SALARIOS ADM	\$ 14,977.91
<b>OTROS GASTOS SOCIALES</b>	
BOTIQUIN	\$ 270.12
UNIFORMES PERSONAL 12%	\$ 21.42
AGINALDO NAVIDEÑO	\$ 205.03
<b>PRIMAS DE SEGUROS</b>	
SEGUROS Y REASEGUROS 12%	\$ 2,097.09
<b>REPARACIONES Y CONSERVACIÓN</b>	
MANTENIMIENTO VEHICULOS 12%	\$ 1,542.24
MATRICULA VEHICULO	\$ 759.45
MANTENIMIENTO 12%	\$ 815.04
MANTENIMIENTO 0%	\$ 5.00
MANTENIMIENTO EQUIPOS 12%	\$ 423.81
<b>SUMINISTROS</b>	
SUMINISTROS OFICINA 12%	\$ 272.64



P&G CONSULTING  
EN MEJORÍA

Pasmay & Guevara Consultores  
Dir.: Huigra S14-123 entre Sigchos y Carapungo  
3er piso, QUITO-ECUADOR  
Telf.: 0996793476 - 026010774

SUMINISTROS OFICINA 0%	\$ 165.41
<b>ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES</b>	
ALICUOTAS GD SF	\$ 2,456.40
<b>SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA</b>	
APORTE PATRONAL Y FONDO DE RESERVA ADM	\$ 2,966.74
APORTE PATRONAL Y FONDO DE RESERVA MO	\$ 701.86
<b>AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	
DEPRECIACION VEHICULOS	\$ 4,668.63
DEPRECIACION MUEBLES Y ENCERES	\$ 729.78
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2,091.87
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ -35.72
AMORTIZACION DE PERDIDA AÑO2015	\$ 8,648.73
<b>GASTOS EXCEPCIONALES</b>	
GND	\$ 306.06
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ -11,539.76</b>

#### 14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de enero del 2015 no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### Anexos:

Se presenta los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo

Firman de acuerdo las partes al 01 de Marzo del año 2018

JOSE SANTIAGO ROBERT MONGE  
GERENTE GENERAL

CBA. PASMAY DANIEL  
CONTADOR