NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA RENTSUPPLY SERVICIOS CIA LTDA

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

RENTSUPPLY SERVICIOS CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 12 de noviembre del 2012, ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón Quito, Dr. Hector Vallejo Delgado , e inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero de repertorio 393, publicado en el Registro No.2314 del 23 de noviembre del mismo año.

El objeto principal de RENTSUPPLY SERVICIOS CIA LTDA es la prestación de Servicios de Transporte de carga pesada y liviana por carretera.

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin más limitaciones que las establecidas en la Ley.

La Compañía se encuentra ubicada en la Calle Sucre y Pasaje OE1- Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia San Marcos .

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y NIIFS autorizados por la Superintendencia de Compañías
Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable – Financiero

La empresa no dispone de Sistema Contable Financiero, en adelante se implementara según las necesidades de la empresa.

d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

e. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 22% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. La Compañía en el periodo 2014 genero utilidad gravable, por lo cual registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta y participación a los trabajadores.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, aportes socios y resultado del ejercicio.

h. Ventas .

Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios

i. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 , dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía. Para el caso de RENTSUPPLY SERVICIOS CIA LTDA por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2007 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD$4´000.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas, cabe destacar que la empresa fue creada en el año 2012, y por ende ya lleva NIIFS.

NOTA 3. CAJA – BANCOS

La cuenta **"Caja – Bancos"** al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

DETALLE	2013	2014
BANCOS	1.493,31	0
TOTAL	1.493,31	0

3.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:

DETALLE	2014
PICHINCHA	0
TOTAL	0

3.1.1 El Banco del Pichincha es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos y refleja un saldo en cero .

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" al 31 de diciembre del 2014 no tiene un saldo se ha cobrado todo por lo que no existe provisión de incobrables.

DETALLE	2013	2014
CLIENTES	7.213,80	0
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-27,03	0
TOTAL	**7.186,76**	0

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro **"Crédito tributario de Impuesto a la Renta":**

5.1 La cuenta de **Crédito tributario de Impuesto a la Renta**, son las retenciones realizadas por nuestros clientes de las ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2013	2014
CREDITO TRIBUTARIA DE IMPTO RENTA	1.150,49	447,46
		0
TOTAL USD	**1.150,49**	447,46

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables"** de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2013	2014
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANS	49.098,21	49.098,21
TOTAL USD	**49.098,21**	**49.098,21**
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	**-7.364,73**	**-17.184,37**
TOTAL USD	**41.733,48**	**31.913,84**

El saldo del costo histórico de Vehículos y Equipos de Transporte por el valor de **31.913,84**usd.,la primera adquisición realizada para comenzar el ejercicio económico.

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta **"Proveedores"** está constituida por:

DETALLE	2013	2014
PROVEEDORES NACIONAL	44.379,91	27.655,55
TOTAL	**44.379,91**	**27.655,55**

En el año 2014 , se evidencia el pago de la cuenta por pagar de la compra del camión por el valor de 16.724,36 usd

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta **"Obligaciones Laborables**" está conformada por: Participacion de trabajadores por pagar 41,63 usd

DETALLE	2013	2014
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.213,46	41,63
TOTAL USD	1213,46	41,63

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta **"Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

DETALLE	2013	2014
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	-400	
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-1512,78	51,90
	-1.912,78	**51,90**

El impuesto a la renta del año 2014 refleja un menor de las cuentas por pagar al Estado .

NOTA 10. PATRIMONIO

a. Capital

RENTSUPPLY SERVICIOS CIA LTDA fue constituida mediante escritura pública celebrada el 12 de noviembre del 2012, ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón Quito, Dr. Hector Vallejo Delgado , e inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero de repertorio 393, con un capital inicial de 400,oo uds, el cual se mantiene, en el año 2014

PATRIMONIO	2013	2014
CAPITAL SOCIAL	-400,00	-400,00
UTILIDAD NETA 2013	-5363,48	-184,03
TOTAL USD	**-5.763,48**	**-584,03**

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdida.

Se calcula para el registro del siguiente año .

NOTA 11. VENTAS

Las **"Ventas" del año 2014** descendieron a un valor de 22.379,74 usd

DETALLE	2013	2014
VENTAS TOTALES	57.524,73	22.379,74
TOTAL USD	**57.524,73**	**22.379,74**

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro **"Gastos de Administración"** representa un 98,76% en relación a las ventas.

DETALLE	2013	2014
GASTOS DE VENTAS , ADMINISTRATIVO,COSTO DE VENTAS	49.435,02	22.102,18
TOTAL USD	**49.435,02**	**22.102,18**

NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2013	2014
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	8.089,71	277,56
(-)15 TRABAJADORES	1.213,46	41,63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0	
UTILIDAD GRAVABLE	6.876,26	235,93
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	1.512,78	51,90
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO	**5.363,48**	**184,03**

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Régimen Tributario Interno y requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 15

. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014, no se produjeron eventos importantes puesto que es el segundo año que la empresa inicia sus actividades comerciales .

.

ING. EFREN OCAÑA

GERENTE GENERAL

LCDA. GLENDA AQUIETA

REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL