

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 número 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 y presentados conforme a la normativa vigente: Normas Internacionales de Contabilidad NIC's y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

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 2016 NO genero utilidad gravable, por lo cual no registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta y participación a los trabajadores.

f. Patrimonio

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

g. Ventas .

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018****h. 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 2018 no mantiene activos totales por un monto superior a los USD\$ 500.000,00, 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 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta "**Efectivo y Equivalente de Efectivo**" al 31 de diciembre de 2018 posee un saldo de \$2.585,00, que comparado con el periodo anterior existe un incremento de \$1.29 que no es representativo el valor.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
CAJA-BANCOS	2585.00	2583.71	1.29	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.585.00	2.583.71	1.29	

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

La cuenta "Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes" al 31 de diciembre del 2018 tiene saldo de \$ 21.255,12; es decir que de las ventas totales no todas fueron cobradas y por ende existe provisión de cuentas incobrables; comparado con el periodo 2017 existe un incremento de \$22.960,02; a continuación el detalle de los valores:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
CUENTAS POR COBRAR	21.332.52	1.752.60	23.085.12	1117%
(-)PROVISIONES INCOBRABLES	-77.40	-47.70	-125.10	62%
TOTAL	21.255.12	1.704.90	22.960.02	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO

El rubro "**Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto a la Renta**":

3.1 La cuenta de **Crédito tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto a la Renta**, es el saldo del año anterior menos el pago, el movimiento por retenciones de clientes por las ventas y anticipo de impuesto a la Renta.

El saldo del periodo 2018 es \$ 847.47 y en el periodo 2017 tuvo un saldo de \$ 559,04, que refleja un incremento de \$288,43 del resultado de ventas ; se detallan los rubros a continuación:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	136.57	395.56	-258.99	65%
CRÉDITO ANTICIPO IMP. RTA		69.58	-69.58	100%
ANTICIPO RET FTE	710.90	93.9	617.00	100%
TOTAL USD	847.47	559.04	288.43	

NOTA 4. 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	2018	2017	DIFERENCIA	%
COSTO HISTORICO – VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	137.498.22	49.098.21	88.400.01	180%
(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-14.416.60	-36.823.65	22.407.05	-61%
TOTAL USD	123.081.62	12.274.56	110.807.06	

En el periodo 2018 la cuenta "**Costo histórico de Vehículos y Equipos de Transporte**" presenta un saldo de \$ 137.498,22 menos la depreciación acumulada de \$ 14.416,60, se obtiene un total de \$ 123.081,62 ,comparado con el periodo anterior, donde el saldo total fue de \$ 12.274,56, presenta un aumento de \$ 110.807,06.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La cuenta **"Cuentas y documentos por pagar corrientes"** está constituida por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES	5.149.11		5.149.11
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS		69.58	69.58
OTRAS NO RELACIONADAS	16.356.91		16.356.91
TOTAL	21.506.02	69.58	21.436.44

En el año 2018 el rubro del total "Cuentas y documentos por pagar corrientes" es \$ 21.506,02, se evidencia que hubo un incremento de \$21.436,44 con respecto al periodo 2017.

El desglose de cuentas corresponde a:

Cuentas y documentos por pagar comerciales que incluye a: proveedores que aún no han sido cancelados por un monto de \$ 319,19 y matrículas de vehículos por \$ 4.829,92, que sumado resulta \$ 5.149,11.

Otras no relacionadas que incluye a: otras cuentas por pagar \$ 15.000,00, impuestos por pagar \$ 1.067,58, y un Iva por compensar de \$ 289,33, que sumado resulta \$ 16.356,91.

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

La cuenta **"Cuentas y documentos por pagar no corrientes"** está constituida por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO CORRIENTES	61.000.00	31.332.38	29.667.62	95%
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS	33.925.42		33.925.42	100%
OBLIGACIONES CON INST. FINANC. NO CORRIENTES	28.155.90		28.155.90	100%
TOTAL	123.081.32	31.332.38	91.748.94	

En el año 2018 el rubro del total "Cuentas y documentos por pagar no corrientes" es \$ 123.081,32, se evidencia que hubo un incremento de \$91.748,94 con respecto al periodo 2017, que corresponde al movimiento de proveedores del periodo 2018 por concepto de adquisición de vehículos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "**Obligaciones Laborables**" en el periodo 2018 presenta un saldo de \$ 91,71 USD que comparado con el periodo anterior existe un incremento del 100%, en el periodo anterior no se consideró Participación trabajadores porque no existía registros de ningún trabajador.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	91.71	-	91.71
TOTAL USD	91.71	-	91.71

NOTA 8. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2018 está conformada por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	-	422.47	-422.47
RET FTE POR PAGAR	-	15.00	-15.00
TOTAL	-	437.47	-437.47

El impuesto a la renta del año 2018 es \$0,00 se debe a la aplicación de la nueva reforma de la LRTI, art 1, #7 literal d, donde , permite una exoneración de una base imponible para el impuesto a la Renta para microempresas ubicándose nuestra empresa dentro de estas empresas ,

NOTA 9. 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 número de repertorio 393, con un capital inicial de 400,000, el cual se mantiene en el año 2018.

PATRIMONIO	2018	2017	DIFERENCIA
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00	-
TOTAL USD	400.00	400.00	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

b. Resultados Acumulados

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.

La reserva legal para el periodo 2018 no se calcula y el saldo corresponde al año 2017.

Las utilidades acumuladas del periodo 2018 ascienden a \$ 6.970,45, comparadas con el periodo anterior, donde presentó un saldo de \$ 5.547,51, refleja un aumento de \$ 1.422,94; las pérdidas acumuladas no presentan cambios en relación de un periodo con el otro.

PATRIMONIO	2018	2017	DIFERENCIA	%
CAPITAL	400.00	400.00	-	0%
RESERVA LEGAL	74.89	74.89	-	0%
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.970.45	5.547.51	1.422.94	26%
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20.993.05	-20.993.05	-	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	519.67	1.422.94	-903.27	-63%
TOTAL PATRIMONIO USD	-13.028.04	-13.547.71	519.67	

NOTA 10. VENTAS

Las **"Ventas" del año 2018** ascienden a \$ 50.795,00, que refleja un incremento evidente en relación con el periodo 2017 donde presento un saldo de \$ 4.695,00.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA
VENTAS TOTALES TARIFA 0%	30.500.00	4.695.00	25.805.00
VENTAS TOTALES DIFERENTES TARIFA 0%	20.295.00		20.295.00
TOTAL USD	50.795.00	4.695.00	46.100.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018**

NOTA 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "**COSTOS Y GASTOS**" del periodo 2018 asciende a \$ 50.183,63 que comparado con el periodo 2017 presenta un aumento de los costos y gastos en \$ 47.408,93.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	50.183.63	2.774.70	47.408.93	1709%
TOTAL USD	50.183.63	2.774.70	47.408.93	1709%

NOTA 12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El resultado del periodo contable 2018 una vez deducidos la participación trabajadores es \$ 519,66, que es un decremento considerable con respecto al periodo 2017.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017	DIFERENCIA
UTILIDAD B. DEL EJERCICIO	611.37	1.920.30	-1.308.93
(-)15 TRABAJADORES	91.71		91.71
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.524.28		2.524.28
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	3.043.94		3.043.94
UTILIDAD GRAVABLE	-	1.920.30	-1.920.30
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	-	422.47	-422.47
(=)UTILIDAD/PER DEL EJERCICIO	519.66	1.497.83	-978.17

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

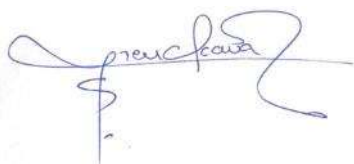
Las actividades de la Compañía han cumplido con las normas y reglamentos de Régimen Tributario Interno y requerimientos solicitados por el Servicio de Rentas Internas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

En el último todo el periodo 2018 se presentaron ventas y compras, adicional se contrató a un trabajador que generó obligaciones laborales, estas ocasionaron un resultado positivo y cambiaron la secuencia de años anteriores 2016 y 2017, donde solo habían existido perdidas porque falta de actividad comercial.



ING. EFREN OCAÑA

GERENTE GENERAL



LCDA. GLENDA AQUIETA

**REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL**