

## **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 2019**

---

**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 implementará 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

## RENTSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

---

#### 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 2019 posee un saldo de \$3,695.68, que comparado con el periodo anterior existe un incremento de \$1,110.68 que no es representativo el valor.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
CAJA-BANCOS	3,695.68	2,585.00	1,110.68	43%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>3,695.68</b>	<b>2,585.00</b>	<b>1,110.68</b>	<b>43%</b>

#### NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

La cuenta "Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes" al 31 de diciembre del 2019 tiene saldo de \$ 7,543.80; es decir que de las ventas totales no todas fueron cobradas y por ende existe provisión de cuentas incobrables; comparado con el periodo 2018 existe un decremento de \$13,788.72; a continuación el detalle de los valores:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
CUENTAS POR COBRAR	7,543.80	21,332.52	-13,788.72	-65%
(-)PROVISIONES INCOBRABLES	-152.84	-77.40	-75.44	97%
<b>TOTAL</b>	<b>7,390.96</b>	<b>21,255.12</b>	<b>-13,864.16</b>	<b>-65%</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019**

---

**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 2019 es \$ 2,224.81 y en el periodo 2018 tuvo un saldo de \$ 847.47, que refleja un incremento de \$1377.34 del resultado de ventas; se detallan los rubros a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>%</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	847.47	136.57	710.9	521%
CRÉDITO ANTICIPO IMP. RTA				-
ANTICIPO RET FTE	1377.34	710.90	666.44	94%
<b>TOTAL USD</b>	<b>2224.81</b>	<b>847.47</b>	<b>1377.34</b>	<b>163%</b>

**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:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>%</b>
COSTO HISTORICO - VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	167,883.04	137,498.22	30,384.82	22%
(-) DEPREC. ACUMULADA EQUIPO	-43,435.49	-14,416.60	-29,018.89	201%
<b>TOTAL USD</b>	<b>124,447.55</b>	<b>123,081.62</b>	<b>1,365.93</b>	<b>1%</b>

En el periodo 2019 la cuenta "**Costo histórico de Vehículos y Equipos de Transporte**" presenta un saldo de \$ 167,883, comparado con el periodo anterior , donde el saldo total fue de \$ 137,498.22, presenta un aumento de \$ 30,384.82 en activo total que se debe a la adquisición de un vehiculo con placas PDM-1564 adquirido a metrocar.

## RENTSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

---

#### NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES	5,388.95	5,149.11	239.84
OTRAS NO RELACIONADAS	414.17	16,356.91	-15,942.74
<b>TOTAL</b>	<b>5,803.12</b>	<b>21,506.02</b>	<b>-15,702.90</b>

En el año 2019 el rubro del total "Cuentas y documentos por pagar corrientes" es \$ 54,809.50 se evidencia que hubo un incremento de \$33,303.48 con respecto al período 2018.

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 \$ 0.00 y matrículas de vehículos por \$ 5,388.95, que sumado resulta \$ 5,388.95.

Otras no relacionadas que incluye a: otras cuentas por pagar \$ 0.00, impuestos por pagar \$ 326.89, y un IVA por compensar de \$ 87.29, que sumado resulta \$ 414.18.

#### NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

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

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO CORRIENTES	61,000.00	61,000.00	0.00	0%
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS	49006.38	33,925.42	-15,080.96	-31%
OBLIGACIONES CON INST. FINANC. NO CORRIENTES		28,155.90	28,155.90	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>110,006.38</b>	<b>123,081.32</b>	<b>13,074.94</b>	<b>-131%</b>

## RENTSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

---

En el año 2019 el rubro del total "Cuentas y documentos por pagar no corrientes" es \$ **110,006.38**, se evidencia que hubo un decremento de \$**13,074.94** con respecto al periodo 2018, que corresponde al movimiento de proveedores del periodo 2019 por concepto de adquisición de vehículos.

#### NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "**Obligaciones Laborables**" en el periodo 2019 presenta un saldo de \$ 2,966.81 USD que comparado con el periodo anterior existe un incremento del 3135%.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,966.81	91.71	2,875.10	3135%
<b>TOTAL USD</b>	<b>2,966.81</b>	<b>91.71</b>	<b>2,875.10</b>	3135%

#### NOTA 8. INSTITUCIONES PÚBLICAS

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	2,611.79	669.67	1,942.12	74.36
IVA X COMPENSAR	87.29	289.33	-202.04	-231.40
IMPTOS X PAGAR	326.88	1067.58	-740.70	-226.60
<b>TOTAL</b>	<b>3,025.96</b>	<b>2026.57</b>	999.39	33.03

El impuesto a la renta del año 2019 es \$2,611.79 se refleja el aumento de 1,942.12 en relación al año 2018.

Con respecto a las obligaciones totales del año 2019 de usd **3,025.96** refleja un aumento de 999.39 que se debe al incremento de la utilidad del año 2019 que impacta el Impto a Renta por pagar.

## RENTSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

---

#### 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. Héctor Vallejo Delgado, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número de repertorio 393, con un capital inicial de 400 Uds., el cual se mantiene en el año 2018.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00	-
<b>TOTAL USD</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	-

##### 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 2019 no se calcula y el saldo corresponde al año 2018.

Las utilidades acumuladas del periodo 2019 ascienden a \$ 7,490.13, comparadas con el periodo anterior, donde presentó un saldo de \$ 6,970.45, refleja un aumento de \$ 519.68 que fue la utilidad neta del año 2018; las pérdidas acumuladas no presentan cambios en relación de un periodo con el otro.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>%</b>
CAPITAL	400.00	400.00	-	0%
RESERVA LEGAL	74.89	74.89	-	0%
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,490.13	6,970.45	519.68	7%
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20,993.00	-20,993.05	-	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	17,730.78	519.67	17,211.11	3312%
<b>TOTAL PATRIMONIO USD</b>	<b>4,702.80</b>	<b>-13,028.04</b>	<b>17,730.79</b>	-136%

## RENTSUPPLY CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2019

---

#### NOTA 10. VENTAS

Las "Ventas" del año 2019 ascienden a \$ 70,117.00, que refleja un incremento evidente en relación con el periodo 2018 donde presento un saldo de \$ 50,795.00.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
VENTAS TOTALES TARIFA 0%	2,500.00	30,500.00	-28,000.00	-92%
VENTAS TOTALES DIFERENTES TARIFA 0%	67,617.00	20,295.00	47,322.00	233%
<b>TOTAL USD</b>	<b>70,117.00</b>	<b>50,795.00</b>	<b>19,322.00</b>	<b>38%</b>

#### NOTA 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro "COSTOS Y GASTOS" del periodo 2019 asciende a \$ 50,338.25 que comparado con el periodo 2018 presenta un aumento de los costos y gastos en \$ 154.62.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	50,338.25	50,183.63	154.62	31%
<b>TOTAL USD</b>	<b>50,338.25</b>	<b>50,183.63</b>	<b>154.62</b>	<b>31%</b>

#### NOTA 12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El resultado del periodo contable 2019 es 19778.75 usd una vez deducidos la participación trabajadores de \$ 2,966.81, refleja un incremento de 19,167.38 usd considerable con respecto al periodo 2018.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018	DIFERENCIA
UTILIDAD B. DEL EJERCICIO	19,778.75	611.37	19,167.38
(-)15 TRABAJADORES	2,966.81	91.91	2,874.90
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	4.52	2,524.28	-2,519.76
(-) AMORTIZACIONES PERDIDAS	4944.68	-	4944.68
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>11,871.78</b>	<b>3,043.74</b>	<b>8,828.04</b>
<b>(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR</b>	<b>2,611.79</b>	<b>669.67</b>	<b>3,281.41</b>

**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.

**NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES**

En el periodo 2019 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 debido a la falta de actividad comercial.



**ING. EFREN OCAÑA**

**GERENTE GENERAL**



**LCDA. GLENDA AQUIETA**

**REG. CPA 29181  
CONTADORA GENERAL**