

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA

Notas a los Estados Financieros

“Diciembre 31,2019”

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA

NOTAS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Operaciones

La compañía fue constituida en Quito el 1 de noviembre del 2011 con el nombre de **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S.A. REMDESA**. Tiene por objeto único y exclusivo la ejecución del Contrato “PROVISIÓN DEL SERVICIO DE IMPLEMENTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL BANCO DE INFORMACIÓN PETROLERA DEL ECUADOR” BIPE, firmado el 8 de diciembre de 2011 con La SECRETARÍA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo corresponden al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, y son considerados como equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo

Patrimonio- El capital suscrito de la Compañía es de US\$ 12.500. Representado por acciones de valor unitario de US\$ 1.00.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

En la preparación de los estados financieros, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, no obstante, estos podrían variar, considerando que modificaciones a las normas actuales o la emisión de nuevas normas o interpretaciones podrían ser emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo corresponden al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, y son considerados como equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo

Cuentas por cobrar –

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se considera indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados integral.

Cuentas por pagar –

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos

Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos de impuestos.

Costos y gastos –

Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Valor razonable-

El valor razonable es definido como el importe por el cual un activo podría ser intercambiado o un pasivo liquidado entre partes conocedoras y dispuestas a ello en una transacción corriente, bajo el supuesto de que la entidad es una empresa en marcha.

Cuando un instrumento financiero es comercializado en un mercado líquido y activo, su precio estipulado en el mercado en una transacción real brinda la mejor evidencia de su valor razonable. Cuando no se cuenta con el precio estipulado en el mercado o éste no puede ser un indicativo del valor razonable del instrumento, para determinar dicho valor razonable se pueden utilizar el valor de

mercado de otro instrumento, sustancialmente similar, el análisis de flujos descontados u otras técnicas aplicables; las cuales se ven afectadas de manera significativa por los supuestos utilizados. No obstante que la Gerencia ha utilizado su mejor juicio en la estimación de los valores razonables de sus instrumentos financieros, cualquier técnica para efectuar dicho estimado conlleva cierto nivel de fragilidad inherente. Como resultado, el valor razonable no puede ser indicativo del valor neto de realización o de liquidación de los instrumentos financieros.

Los siguientes métodos y supuestos fueron utilizados para estimar los valores razonables:

Instrumentos financieros cuyo valor razonable es similar al valor en libros –

Para los activos y pasivos financieros que son líquidos o tienen vencimientos a corto plazo (menor a tres meses), como efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y otros pasivos corrientes, se considera que el valor en libros es similar al valor razonable.

Instrumentos financieros a tasa fija –

El valor razonable de los activos y pasivos financieros que se encuentran a tasas fija y a costo amortizado, se determina comparando las tasas de interés del mercado en el momento de su reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares. Sobre la base de lo mencionado anteriormente, los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros presentados en el estado de situación financiera son similares.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

	2019	2018
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Caja	100	100
Banco Internacional	7,705	6,029
Banco Santander	74,330	119,191
Banco Santander Inversión	629,471	
Total	711,606	125,320

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes e inversiones en Dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales y del exterior; los fondos son de libre disponibilidad.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación, un resumen:

	2019	2018
--	------	------

Anticipo REMDESA Bolivia
Total

<i>(U.S. dólares)</i>	
8,925	217,977
8,925	189,787

Las transacciones se han realizado en condiciones pactadas entre las partes en términos similares como si fuesen realizadas con terceros, constituyéndose en anticipos para operaciones.

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, se detallan activos por impuestos corrientes:

Los movimientos de los activos por impuesto a la renta corrientes se resumen a continuación:

Activos	2019	2018
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Crédito tributario IVA	25,814	23,679
IVA en compras	300	336
Saldo a Favor 2015 I.R	35,378	35,378
Total	61,492	59,393

Pasivos

Impuesto a la Renta	202	208
Impuesto al Valor Agregado	228	228
Total	430	436

6. CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen:

	2019	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Otras cuentas por pagar locales no relacionados	1,370	1,370
Préstamo Mutuo REMASA (Ralacionada)	340,350	
Dividendos por Pagar	124,572	
Total	466,292	1,370

Las transacciones se han realizado en condiciones pactadas entre las partes en términos similares como si fuesen realizadas con terceros, constituyéndose en anticipos para operaciones

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los estados financieros muestran un capital social por el valor de US\$ 12.500,00 representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

8. RESULTADOS DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación un resumen de los resultados del ejercicio:

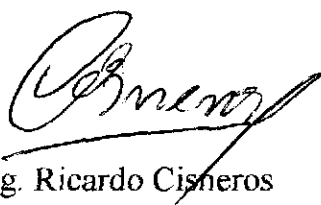
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	98,989	184,572
Total	98,989	184,572

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

	2019	2018
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Resultados ejercicios anteriores	285,587	285,587
Perdidas Acumuladas	(81,776)	(81,776)
Total	203,811	203,811

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (1 de Febrero del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Ricardo Cisneros

CONTADOR