

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Entidades incluidas en los estados financieros, constitución y operaciones

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, el 03 de diciembre del 2014 e inscrita en el registro mercantil el 11 de diciembre de 2014, posee un capital de US\$ 900.00, el mismo que está vigente a la fecha de nuestro informe.

La compañía tiene asignado por el Servicios de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992894792001. La actividad económica principal de la compañía consiste en las actividades de Subdivisión (Lotización) de tierras con mejora (por ejemplo, construcción de carreteras, infraestructura de suministro público, etcétera).

1.2. Autorización de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización del Representante Legal y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 02 de abril del 2019.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de diciembre del 2010, la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

b. Moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en US \$ dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La compañía RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

Los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

d. Activos Financieros (Sección 11)

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar: Son registradas al precio de venta acordado contractualmente con el cliente.
- Cuentas por pagar: Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o al momento de la contratación de los servicios.
- Cuentas por cobrar o pagar a largo plazo: Están registradas a su valor razonable. Posteriormente son contabilizadas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son cargados a resultados.

ACTIVOS

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. es de acuerdo al contrato que se establezca.

PASIVOS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo.

Documentos y cuentas por pagar locales

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios (Sección 13)

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus bienes, se valúan al costo de acuerdo con el método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo con la sección 13 el valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta)

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem en la medida que sea

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

f. Activos por impuestos corrientes

La compañía RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. registra créditos tributarios relacionados principalmente con:

- Retenciones en la fuente de impuesto a la renta registradas mensualmente conforme a los comprobantes de retención entregados por los clientes por la facturación y
- Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA) registradas mensualmente conforme a la facturación emitida a personas jurídicas que tienen la calidad de agentes de retención.

g. Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Tasas
Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículo	5 años

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

h. Activos Intangibles (Sección 18)

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

(a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado; o (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

La medición inicial de un activo intangible es al Costo.

La medición posterior, los activos intangibles se miden al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada, siendo que para determinar el valor de deterioro se basa en los requerimientos de la Sección 27 Deterioro del valor de los activos.

i. Costos por préstamos (Sección 25)

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

(a) los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos; (b) las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos; y (c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

j. Beneficios a los empleados (Sección 28)

BENEFICIOS A CORTO PLAZO

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- ❖ Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- ❖ Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.
- ❖ Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

BENEFICIOS A LARGO PLAZO

La Norma para PYMES no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Tampoco requiere que se haga anualmente una valoración actuarial integral. En los periodos comprendidos entre las distintas valoraciones actuariales integrales, si las suposiciones actuariales principales no varían significativamente, la obligación por beneficios definidos se puede medir ajustando la medición del periodo anterior según cambios de carácter demográfico de los empleados, tales como número de empleados y niveles salariales.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

k. Impuesto a la renta (Sección 29)

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las compañías pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 10% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Impuesto a la renta diferido –

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperarán en el tiempo.

l. Reserva Legal

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse 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 y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia el RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., puedan ser medidos con fiabilidad y cuando el Grupo efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los concesionarios y clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. genera sus ingresos principalmente de la Subdivisión (Lotización) de tierras con mejora (por ejemplo, construcción de carreteras, infraestructura de suministro público, etcétera).

n. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración de RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A. realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año. (Nota 8).
- **Provisiones para cubrir contingencias tributarias y aduaneras:** Se reconocen provisiones para cubrir situaciones observadas en las revisiones realizadas por parte de las autoridades tributarias y aduaneras. Estas provisiones se basan en las probabilidades de ocurrencia de que los resultados finales de los procesos resulten o no favorables para RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.. Se consideran también las opiniones de sus asesores tributarios que están a cargo de los procesos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Caja	U.S. \$	-	694,48
Banco Internacional		7,28	9,13
Banco Guayaquil		-	2,159,77
TOTAL	U.S. \$	7,28	2,863,38

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:</u>			
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	U.S. \$	28,747,46	7,921,46
Cuentas por cobrar Trueque (2)		56,529,83	-
Cuentas por cobrar relacionadas (3)		10,410,92	75,331,55
Otras cuentas por cobrar		1,664,01	-
TOTAL	U.S. \$	97,352,22	83,253,01

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a DISMEDSA CIA, LTDA y MEISTERBLUE CIA LTDA.

(2) Con fecha 02 y 04 de octubre del 2019, RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., recibió un correo del Sr. Luis Alban cuyo puesto es asistente contable en la Administración de Villa Club, en el cual confirma los rubros de las cuentas por cobrar trueque, cabe mencionar que no nos fue proporcionado el convenio donde establecen los términos de la negociación, por dicha transacciones.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (3) Corresponde a préstamos realizados por los accionistas los mismos que no generan intereses ni tienen fecha de vencimiento, a continuación, las detallamos:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS CORRIENTES

<u>CUENTA RELACIONADA</u>	<u>RELACIÓN</u>	<u>TRANSACCIÓN</u>		<u>SALDO DIC-2018</u>
Mora Guevara Juan Carlos	Relacionada Local	Administrativa	U.S.\$	3,555.92
Romero Romero Eduardo	Relacionada Local	Administrativa		6,855.00
TOTAL				10,410.92

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTES

<u>CUENTA RELACIONADA</u>	<u>RELACIÓN</u>	<u>TRANSACCIÓN</u>		<u>SALDO DIC-2018</u>	<u>SALDO DIC-2017</u>
Accionistas (*)	Relacionada Local	Comercial	U.S.\$	48,421.01	-

(*) Los activos financieros no corrientes de cuentas por cobrar relacionadas se encuentran respaldadas con acta de junta general de accionistas celebrada el 31 de diciembre del 2018.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
IVA en compras del periodo	U.S.\$	-	-
Retenciones del IVA pagado		7,378.19	267.19
Retenciones en la fuente		6,047.65	2,393.25
TOTAL	U.S.\$	13,425.84	2,660.44

Corresponde a pagos de impuestos anticipados generados en el periodo 2018 y que van a ser utilizados en el periodo como crédito a favor de la empresa.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Anticipos a proveedores (1)	U.S.\$	1,444.80	-
Heller Guevara		1,560.12	-
TOTAL	U.S.\$	3,004.92	-

1) El 85.91% corresponde a anticipos entregados a BALOSIL S.A., por un importe de \$ 1,241.30.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2017</u>	<u>MOVIMIENTO 2018</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2018</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Maquinarias y equipos	729.00	11,084.91	13,315.10	25,129.01
Muebles y enseres	-	92.10	45.00	137.10
Equipos de oficina	21,731.85	870.00	-21,731.85	870.00
Equipos de computación	3,157.27	-	-2,027.92	1,129.35
Vehículo	56,000.00	-	-44,526.79	11,473.21
Otras propiedades, planta y equipos	1,470.14	357.14	-36.00	1,791.28
SUBTOTAL	83,088.26	12,404.15	-54,962.46	40,529.95
(-) Depreciación Acumulada	16,925.31	5,073.97	-9,349.85	12,649.43
TOTAL	66,162.95	7,330.18	-45,612.61	27,880.52

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Cuentas por pagar proveedores locales (1)	U.S. \$	77,285.45	3,261.60
Cuentas por pagar diversas relacionadas (2)		9,459.36	39,443.88
Anticipos de clientes (3)		34,472.81	-
Sobregiros bancarios (4)		19,422.64	-
Otras cuentas por pagar		9,758.28	-
TOTAL, PASIVO FINANCIERO	U.S. \$	150,398.54	42,705.48

(1) El saldo de la cuenta de proveedores locales incluye valores por cancelar a los proveedores, que no generan intereses.

(2) corresponde a préstamos realizados por relacionados los mismos que no generan intereses ni tienen fecha de vencimiento, a continuación, los detallamos:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTES:

<u>CUENTA</u>	<u>RELACIÓN</u>	<u>TRANSACCIÓN</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
<u>CORRIENTE</u>			
Mora Guevara Juan Carlos	Relacionada local	Comercial	5,000.00
Romero Romero Eduardo Efrén	Relacionada local	Comercial	4,425.00
Romero Romero Diego Javier	Relacionada local	Comercial	34.36
TOTAL		U.S. \$	9,459.36

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

(3) corresponde a anticipos de clientes que nos fueron entregados, a continuación, los detallamos:

ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>
CORRIENTE		
MEISTERBLUE CIA. LTDA,	U.S.\$	27,424.79
DISMEDSA CIA. LTDA,		5,639.26
OTROS ANTICIPOS		1,408.76
TOTAL	U.S.\$	34,472.81

(4) corresponde a sobregiro bancario de la cuenta corriente del Banco de Guayaquil.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

CON LA LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2018</u>
Sueldos y Salarios	U.S. \$	795.00	205,547.32	204,752.32	-
Décimo Tercer Sueldo		4,222.82	10,155.55	11,995.74	6,063.01
Décimo Cuarto Sueldo		1,445.97	8,486.07	10,530.05	3,489.95
Vacaciones		895.92	4,056.49	6,272.80	3,112.23
TOTAL	U.S. \$	7,359.71	228,245.43	233,550.91	12,665.19

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2018</u>
Aporte patronal	U.S. \$	4,515.01	13,604.99	17,416.64	8,326.66
Aporte Individual 9.45%		3,617.10	11,659.98	14,813.46	6,770.58
Prestamos Quirografario		-	-	58.59	58.59
Prestamos Hipotecarios		-	-	-	-
Fondo de reserva		504.40	1,252.17	1,587.91	840.14
Aporte Extensión Conyugal IESS		39.36	160.86	162.06	40.56
TOTAL	U.S. \$	8,675.87	26,678.00	34,038.66	16,036.53

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</u>					
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	3,484.17	3,484.17	-	-
TOTAL	U.S. \$	3,484.17	3,484.17	-	-
TOTAL, BENEFICIOS SOCIALES	U.S. \$	19,519.75	258,407.60	267,589.57	28,701.72

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
<u>Retenciones en la fuente por pagar</u>					
Retenciones en la Fuente por pagar 1%	U.S. \$	-	2,553.27	2,553.27	-
Retenciones en la Fuente por pagar 2%		-	4,333.16	4,333.16	-
Retenciones en la Fuente por pagar 8%		-	96.00	96.00	-
Retenciones en la Fuente por pagar 10%		-	650.00	650.00	-
<u>Retenciones en la fuente IVA por pagar</u>					
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 30%		-	678.54	678.54	-
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 70%		-	7,559.92	7,559.92	-
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 100%		-	1,271.32	1,271.32	-
<u>Relación en dependencia</u>					
		-			
<u>IVA en ventas</u>					
		-	75,915.37	75,915.37	-
<u>Impuestos SRI mensual</u>		5,778.21	12,922.55	24,190.04	17,045.70
<u>Impuesto a la renta por pagar (1)</u>					
		-	-	-	-
TOTAL	U.S. \$	5,778.21	105,980.13	117,247.62	17,045.70

- 1) Corresponde a deudas por pagar por concepto de Declaraciones de IVA y Retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2018.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

DESCRIPCIÓN		DICIEMBRE 2018
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	-43,427.17
(-) Participación de trabajadores		-
(+) Gastos no deducibles		11,124.56
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes		-32,302.61
Tasa de impuesto a la Renta		22%
Impuesto a la renta Causado		-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido		-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		3,053.73
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		-6,708.13
(-) Crédito tributario de Años Anteriores		-2,393.25
(-) Crédito tributario de ISD		-
Saldo a Favor		6,047.65

SITUACIÓN FISCAL

Los estados financieros de RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es el siguiente:

<u>PORCIÓN CORRIENTE</u>							
BANCO	Nº. OPERACIÓN	MONTO PRESTAMO	TASA DE INTERÉS	FECHA			SALDO AL DIC-2018
				INICIO	FIN		
GUAYAQUIL	103677	15,000.00	11.23%	14/11/2018	26/11/2019	US \$	15,000.00
TOTAL						US \$	15,000.00

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

13. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018 comprende 900 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S. \$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Mora Guevara Joan Carlos	450	0.50	1.00	450.00
Romero Romero Diego Javier (Herederos)	450	0.50	1.00	450.00
TOTAL	900	100		900.00

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 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 pérdidas en la parte que exceda el 50%.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>%</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Ingresos	62%	U.S. \$	628,636.80	388,314.71

Los ingresos de RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., corresponden principalmente a la venta por contratos de construcción y prestación de servicios. En el periodo 2018 la empresa aumentó sus ventas en un 62% en relación con el periodo 2017.

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

16. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
<u>Costo de Ventas:</u>			
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	U.S. \$	242,807.38	127,744.01
Sueldos y beneficios sociales		145,531.92	-
Con el less		24,806.04	-
Inventarios		24,909.62	-
Mantenimiento		3,174.28	7,000.00
Equipos de Protección Personal (EPP)		1,732.11	-
Herramientas		1,556.31	-
Otros costos		-	101,993.82
TOTAL	U.S. \$	444,517.66	236,737.83

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa no ha realizado una cuadratura de las cuentas por pagar, por lo cual no se pudo verificar si las transacciones mayores a US \$ 1,000.00, cumplen con el concepto de bancarización. Cabe señalar que la empresa se encuentra en un proceso de reorganización administrativa debido a que han implementado un sistema contable y se encuentra implementando políticas para cumplir con todas sus obligaciones.

17. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
<u>Gastos de venta:</u>			
Servicios	U.S. \$	107,239.44	-
Mobilización		17,908.01	-
Otros		16,207.51	-
Depreciaciones		4,660.54	-
Seguros		3,343.92	-
Mantenimiento		3,081.58	-
Honorarios		3,200.00	-
Combustible		78.07	-
Iva Gastos		0.03	-
TOTAL	U.S. \$	155,719.10	-

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
<u>Gastos administrativos:</u>			
Servicios	U.S. \$	50,342.69	-
Sueldos y beneficios sociales		33,463.51	85,382.16
Con el less		4,551.41	9,099.22
Depreciaciones		-	3,978.50
Suministros		1,743.81	-
Mantenimiento		1,021.77	-
Servicios básicos y otros		1,514.32	1,091.48
Otros gastos administrativos		5,264.42	28,797.72
TOTAL	U.S. \$	97,901.93	128,349.08

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
<u>Gastos Financieros:</u>			
Intereses Bancarios	U.S. \$	583.65	-
Comisiones Bancarias		588.02	-
Intereses por Sobregiros Bancarios		127.44	-
Contribución SOLCA 0.05%		75.00	-
Otros Gastos Financieros		26.54	-
TOTAL	U.S. \$	1,400.65	-

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa no ha realizado una cuadratura de las cuentas por pagar, por lo cual no se pudo verificar si las transacciones mayores a US \$ 1,000.00, cumplen con el concepto de bancarización. Cabe señalar que la empresa se encuentra en un proceso de reorganización administrativa debido a que han implementado un sistema contable y se encuentra implementando políticas para cumplir con todas sus obligaciones.

18. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONOMICO (UAFE)

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., no ha solicitado código de registro ante la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), como ente sujeto a reportar a la Unidad de Análisis Financiero y Económico de acuerdo como lo establece *La Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Registro oficial No. 802 de 21 de julio de 2016, en el Art. 5.-* "Las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción."

Mediante Registro Oficial Segundo Suplemento N.º 396 del 28 de diciembre del 2018 se expide las Normas de Prevención de Lavados de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, donde indica en su art. 1 ámbito.- La presente normativa regula las políticas, procedimientos y los mecanismos para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, que deberán observar los sujetos obligados o compañías, reguladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, que se

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

dediquen a las actividades establecidas en el artículo 5 de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavados de Activos y del Financiamiento del Delito,

Disposición Transitoria

Primera: En el plazo de tres meses, las compañías que actualmente cuenten con manuales de cumplimiento deberán actualizarlos de conformidad a lo preceptuado en esta norma y no requerirán aprobación previa de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, sin perjuicio del control posterior que pueda realizar la Institución. Dicha actualización será puesta en conocimiento para la aprobación de la Junta General de Socios o Accionistas.

Segunda: En el plazo de 90 días, las compañías que realicen alguna de las actividades establecidas en el artículo 5 de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y que no se encuentren identificadas como tales en la base de datos del organismo de control societario, deberán actualizar su actividad en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

19. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

20. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha del informe del auditor independiente el lunes, 07 de octubre de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

22. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

23. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

RBM CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.