

RFM DISEÑOS 1984 CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2018
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)
SECCION 2**

La Compañía se constituyó el 23 de octubre del 2014 ante la Dra. Paola Andrade Torres, Notario Cuadragésima del Cantón Quito bajo el nombre de RFM DISEÑOS 1984 CIA LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil bajo Número 4980, Repertorio 47650 del 11 de noviembre del 2014 ante el Dr. Rubén Enrique Aguirre Lopez, Registrador Mercantil del Cantón Quito.

El capital social actual de la Compañía es de quinientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 500,00) divididos en 500 quinientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de un dólar cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de ochenta años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)
SECCION 2**

EL objetivo principal de la Compañía es Diseño, Elaboración, comercialización, distribución y venta de textiles y prendas de vestir.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

**2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b)
Sección 2**

**a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16
Sección 3**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)
Sección 10**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44

Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)

Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(b) Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio; y, en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.

(c) Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor no se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2018, debido a que no existen empleados bajo relación de dependencia.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo a la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley, como se muestra en la Nota 16 de la conciliación tributaria del presente Informe.

2.6 Reserva Legal

La Ley de compañías según el artículo No. 297 faculta una apropiación del 10% anual de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta. De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la compañía al 31 de diciembre del 2018 dispone de una reserva legal acumulada de 39.66.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | Saldo US\$. |
|--|--------------------|
| | Al 31-12-18 |
| BANCOS | |
| Caja | 697.73 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 697.73 |

NOTA (4) CUENTAS PO COBRAR CLIENTES

| | Saldo US\$. |
|-----------------|--------------------|
| | Al 31-12-18 |
| CLIENTES | |
| CLIENTES | 1,872.74 |
| | SUMAN: |
| | 1,872.74 |

NOTA (5) INVENTARIOS

| | Saldo US\$ |
|-----------------------------------|--------------------|
| | Al 31-12-18 |
| Inventario Articulos Terminados | 3,228.92 |
| TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES | 3,228.92 |

NOTA (6) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| <u>Descripción</u> | Saldo US\$. |
|--|--------------------|
| | Al 31-12-18 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | |
| Anticipo Impuesto Renta | 88.03 |
| Suman: | 88.03 |
| RETENCIONES REALIZADAS EN EL EJERCICIO | |
| Retenciones del ejercicio | 88.93 |
| Suman: | 88.93 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | |
| | 176.96 |
| | |
| | |

NOTA (7) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| <u>Descripción</u> | Saldo US\$. |
|---|----------------------|
| | Al 31-12-2018 |
| DEPRECIABLE | |
| Muebles y enseres | 210.00 |
| Maquinaria Serigrafia | 4,369.36 |
| Instalaciones | 569.00 |
| SUMAN: | 5,148.36 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | |
| Depreciación Acumulada | -2,146.05 |
| SUMAN: | -2,146.05 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3,002.31 |
| | |

NOTA (8) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

| <u>Descripción</u> | Saldo US\$. |
|---|--------------------|
| | Al 31-12-18 |
| SOCIOS | |
| Cristhian Ramos | 3,645.00 |
| Andres Freile | 1,197.76 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 4,842.76 |
| | |

NOTA (9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u> |
|---|--|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | |
| IMPUESTOS POR PAGAR | |
| Iva en ventas | 175.98 |
| Suman: | <u>175.98</u> |

NOTA (10) CAPITAL

| <u>Accionistas</u> | <u>No.</u> <u>Acciones</u> | <u>Valor</u> <u>US\$</u> |
|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Cristhian Ramos | 245 | 245,00 |
| Andres Freile | 245 | 245,00 |
| Manuel Macanchi | 10 | 10,00 |
| TOTAL CAPITAL | <u>500</u> | <u>500,00</u> |

Conformado por 500 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US.\$.
1,00 cada una.

NOTA (11) RESERVAS

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u> |
|-----------------------|--|
| Reserva Legal | 39.66 |
| TOTAL RESERVAS | <u>39.66</u> |

NOTA (12) RESULTADOS ACUMULADOS

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u> |
|------------------------------------|--|
| UTILIDADES RETENIDAS | |
| Saldo acumulado | 2,718.71 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | <u>2,718.71</u> |

NOTA (13) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2018 arrojan una utilidad neta de US. \$. 701,55 para accionistas, deducidas el Impuesto a la Renta.

NOTA (14) VENTA DE BIENES

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u> |
|------------------------------|--|
| Ventas | 13,225.59 |
| TOTAL VENTA DE BIENES | <u>13,225.59</u> |

NOTA (15) GASTOS

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u> |
|-----------------------------------|--|
| GASTOS OPERACIONALES | |
| Gastos de administración | 12,524.04 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | <u>12,524.04</u> |

NOTA (16) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

| | |
|-------------------|--------|
| Utilidad contable | 701.55 |
|-------------------|--------|

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

| | |
|-------------------|--------|
| Utilidad contable | 701.55 |
|-------------------|--------|

| | |
|---------------------------|------|
| Más: Gastos no deducibles | 0.00 |
|---------------------------|------|

| | |
|--------------------------|---------------|
| Utilidad gravable | 701.55 |
|--------------------------|---------------|

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 22% Impuesto a la renta | 154.34 |
|--------------------------------|---------------|

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| | |
|-----------------------------|--------|
| Impuesto a la Renta Causado | 154.34 |
|-----------------------------|--------|

| | |
|--|-------|
| Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente | 88.03 |
|--|-------|

| | |
|----------------------------------|-------|
| Menos: Retenciones del ejercicio | 88.93 |
|----------------------------------|-------|

| | |
|------------------------------------|-------------|
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 0.00 |
|------------------------------------|-------------|

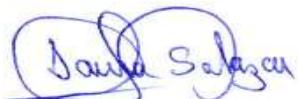
NOTA (17) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 28 de febrero del 2019 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018.

Atentamente,


Cristhian Ramos
Gerente General
RFM DISEÑOS CIA, LTD



LAURA SALAZAR
Contador

Mosflor S.A., Notas Explicativas a los Estados Financieros