

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

(1) Entidad que Reporta

RMS del Ecuador S. A. ("la Compañía"), es una compañía incorporada en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, cuya actividad principal consiste en el arrendamiento de inmueble de su propiedad.

La dirección de la oficina principal de la Compañía es Avda. Miguel H. Alcívar (solar 7 y 8) y Callejón D12 Noroeste, en la ciudadela Kennedy Norte de la ciudad de Guayaquil.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2009, para propósitos de transición a las NIIF.

(4) Cuentas por Cobrar Clientes

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	25.265,51	135.280
Total Cuentas por Cobrar	US\$	<u>25.265,51</u>	<u>135.280</u>

(5) Propiedad y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad y equipos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

		<u>Edificio</u>	<u>Terreno</u>	<u>Total</u>
Costo				
Saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016	US\$	158,878	42,562	201,440
Depreciación acumulada:				
Saldos al 1 de enero de 2015		(51.068)		(51.068)
Adiciones		(10,214)		(10,214)
Saldo al 31 de diciembre de 2016		(61.282)		(61.282)
Adiciones		(10,213)		(10,213)
Saldos al 31 de diciembre de 2017		(71.495)		(71.495)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2016	US\$	97.596	42,562	140.159
Saldo neto al 31 de diciembre de 2017	US\$	87.383	42,562	129.945

(6) Impuesto a la Renta

(i) Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta Corriente – del año	US\$	12.448	14.104
Impuesto a la renta diferido:			
Origen y reverso de diferencias temporales		(792)	(2.552)
Total Gasto de Impuesto a la Renta	US\$	11.656	11.552

(ii) Conciliación de la Tasa de Impuesto Efectiva

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad neta del año		41.118	40.837
Total gasto de impuesto a la renta		11.656	11.551
Utilidad del año antes de impuesto a la renta		52.774	52.388
Impuesto a la renta aplicando la tasa de impuesto a la renta corporativa ecuatoriana	23.59%	12.448	26.92% 14.104
Gastos no deducibles	0.00%		0.00%
Efecto de diferencias temporales	-1.50%	(792)	-4.87% (2.552)
Beneficio tributario por trabajadores con discapacidad o con cargas con discapacidad	0.00%		0.00%
		22.09%	22.05%
		11.656	11.551

(*) De acuerdo con la legislación tributaria vigente la tasa de impuesto a la renta corporativa es el 22%.

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

(iii) Impuesto a la Renta por Pagar

El movimiento de impuesto a la renta por pagar en el año que terminó el 31 de diciembre del 2017 y las cifras comparativas del 2016 es como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	US\$	5.945	7.207
Gastos de Impuesto a la Renta Corriente		12.448	14.104
Pago de Impuesto a la Renta del año anterior		(5.945)	(7.207)
Anticipos de Impuesto a la Renta		(1.498)	(2.605)
Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente		<u>(5.713)</u>	<u>(5.554)</u>
Saldo al Final del Año	US\$	<u>5.237</u>	<u>5.945</u>

(iv) Pasivos por Impuesto Diferido

La totalidad del saldo del pasivo por impuesto diferido es atribuible a la propiedad y equipos y su movimiento es como sigue:

Saldo al 31 de diciembre del 2016	26.238
Reconocido en resultados	<u>1,672</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ <u>24.566</u>

(7) Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar consisten de:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos retenidos o percibidos por pagar	US\$	376	434
Dividendos	US\$		61.859

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

(8) Capital y Reservas

(i) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el capital autorizado de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias de US\$1 cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

Las acciones ordinarias dan derecho a recibir dividendos según estos sean declarados y derecho a un voto en las reuniones de la Compañía.

(ii) Reservas

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. La reserva legal no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdida de las operaciones.

Reserva de Capital: Corresponde al efecto resultante de la conversión de los estados financieros de sucres ecuatorianos a U. S. dólares al momento de la adopción de U.S. dólar como moneda de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes la reserva de capital no está sujeta a distribución, pero puede ser objeto de capitalización o para cubrir pérdidas, previa decisión de la Junta de Accionistas.

(iii) Utilidades Acumuladas

El saldo de utilidades acumuladas es de libre disposición de los accionistas, excepto por US\$ 122.553 resultantes de los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, monto que de acuerdo a las disposiciones societarias vigentes no puede ser distribuido a los accionistas. Excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizado para aumentar capital o absorber pérdidas.

(iv) Dividendos

En el 2017 se declararon y pagaron los dividendos correspondientes al 2016.

(9) Ingresos de Actividades Ordinarias

En el año que terminó el 31 de diciembre del 2017 los ingresos de las actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios ascendieron a US\$71.412 (US\$69.420 en 2016); este monto proviene del canon de arrendamiento facturado en la República del Ecuador.

RMS del Ecuador S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017

(10) Gastos por Naturaleza

Un resumen de los gastos por naturaleza es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depreciación	US\$	10.214	10.214
Impuesto y multas		8.373	2.188
Cargos bancarios		185	123
Honorarios		2.400	4.000
Gastos Legales		200	
Otros		22	552
	US\$	<u>21.394</u>	<u>17.077</u>

(11) Hechos Posteriores a la Fecha del Estado de Situación

La Compañía ha evaluado los eventos ocurridos hasta el **15 marzo de 2018**, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para su emisión. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 pero antes del **15 de marzo de 2018** que requiera revelación o ajuste a los estados financieros adjuntos.


Blanca López Vilalta
Registro 0.11748

Guayaquil, marzo 15 del 2018